MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

BILANCIO CONSUNTIVO

ANNO 2022

MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

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

CONSUNTIVO FINANZIARIO 01.01.2022 – 31.12.2022

Il presente bilancio consolidato, approvato nella seduta del **04.04.2023**, 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 31.12.2022;
j. accertamento residui passivi al 31.12.2022;
k. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2022;
l. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2022;
m. nota esplicativa n. 3 – situazione finale di cassa 2022;
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 31.12.2022 (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 31.12.2022;
- accertamento residui passivi al 31.12.2022;
- nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2022;
- nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2022;
- allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Generale di Divisione Aerea (AM) Giandomenico TARICCO



CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
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	103.221.909,74	103.221.909,74	0,00	100.141.086,24	100.141.086,24
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	1.138.027,00	1.138.027,00	0,00	1.182.335,00	1.619.335,00
3.3.	***INTERESSI ATTIVI***						
3.3.2.	*Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine*	7.703.480,99	33.386.777,90	35.713.216,77	10.029.919,86	34.788.284,26	34.789.331,40
3.3.3.	*Altri interessi attivi*	528.069,41	20.813.160,43	20.302.711,64	17.620,62	1.202.076,39	1.206.355,45
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***						
3.5.2.	*Rimborsi in entrata*	449.517,16	15.765,36	20.190,80	453.942,60	63.137,24	66.803,34
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	8.681.067,56	158.575.640,43	160.396.055,95	10.501.483,08	137.376.919,13	137.822.911,43
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***						
5.1.4.	*Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	902.540.000,00	198.550.000,00	156.700.000,00	860.690.000,00	25.150.000,00	7.000.000,00
5.3.	***RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE***						
5.3.2.	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie*	19.374,49	16.297,93	4.262,88	7.339,44	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*	16.852.775,39	488.653,27	2.992.273,66	19.356.395,78	371.892,20	3.105.883,91
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.	919.412.149,88	199.054.951,20	159.696.536,54	880.053.735,22	25.521.892,20	10.110.146,79
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*	227.351,18	4.613.121,73	4.385.770,55	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	227.351,18	4.613.121,73	4.385.770,55	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - *ENTRATE CORRENTI*	8.681.067,56	158.575.640,43	160.396.055,95	10.501.483,08	137.376.919,13	137.822.911,43
	TOTALE II - *ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE*	919.412.149,88	199.054.951,20	159.696.536,54	880.053.735,22	25.521.892,20	10.110.146,79
	TOTALE III - *ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	227.351,18	4.613.121,73	4.385.770,55	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15
	TOTALE DELLE ENTRATE	**928.320.568,62**	**362.243.713,36**	**324.478.363,04**	**890.555.218,96**	**166.350.961,62**	**151.404.521,37**
	Avanzo di amministrazione utilizzato		1.650.161,80			0,00	
	TOTALE GENERALE	928.320.568,62	363.893.875,16	324.478.363,04	890.555.218,96	166.350.961,62	151.404.521,37

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
Codice	Denominazione	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*	1.090.985,32	4.888.966,48	5.056.316,67	1.258.335,51	4.381.166,54	4.383.511,24
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	*Acquisto di servizi*	12.134,12	102.225,20	90.091,08	0,00	12.819,52	12.819,52
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	*Trasferimenti correnti a Famiglie*	75.224.904,61	132.501.293,48	117.604.428,63	62.540.816,37	104.816.506,70	98.481.514,32
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	3.499.007,64	3.499.007,64	0,00	3.499.518,91	3.499.518,91
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	648.179,27	648.179,27	0,00	65.631,20	65.631,20
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	11.688,50	11.688,50
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	76.328.024,05	141.651.360,57	126.909.711,79	63.799.151,88	112.787.331,37	106.454.683,69
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1	Beni materiali	189.031,20	189.031,20	0,00	0,00	0,00	231.040,00
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	198.550.000,00	198.550.000,00	0,00	25.150.000,00	25.150.000,00
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*	23.072.143,55	18.890.361,66	941.073,59	5.122.855,48	61.248,37	1.078.938,01
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	23.261.174,75	217.629.392,86	199.491.073,59	5.122.855,48	25.211.248,37	26.459.978,01
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*	1.942.569,12	4.613.121,73	4.611.288,72	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.942.569,12	4.613.121,73	4.611.288,72	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37
	TOTALE I - *USCITE CORRENTI*	76.328.024,05	141.651.360,57	126.909.711,79	63.799.151,88	112.787.331,37	106.454.683,69
	TOTALE II - *SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.*	23.261.174,75	217.629.392,86	199.491.073,59	5.122.855,48	25.211.248,37	26.459.978,01
	TOTALE III - *USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	1.942.569,12	4.613.121,73	4.611.288,72	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37
	TOTALE DELLE USCITE	**101.531.767,92**	**363.893.875,16**	**331.012.074,10**	**70.904.390,66**	**141.450.730,03**	**136.350.505,07**
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		0,00			24.900.231,59	
	TOTALE GENERALE	101.531.767,92	363.893.875,16	331.012.074,10	70.904.390,66	166.350.961,62	136.350.505,07

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO / DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-5)	VARIAZIONI in diminuz. (6-7)	FINALI (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-2)	IN MENO (2-10)					IN PIU' (14-12)	IN MENO (12-14)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	
		2	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	**ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.**																				
1.2.	***CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI***																				
1.2.1.	*Contributi sociali a carico del datore di lavoro e dei lavoratori*																				
1.2.1.2.	*Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori*																				
1.2.1.2.1	*Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori*	101.900.000,00	150.000,00	0,00	102.050.000,00	103.221.909,74	0,00	103.221.909,74	1.171.909,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	101.900.000,00	103.221.909,74	1.321.909,74	0,00	0,00
3.	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**																				
3.1.	***VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI***																				
3.1.3.	***Proventi derivanti dalla gestione dei beni***																				
3.1.3.2.	***Fitti, noleggi e locazioni***																				
3.1.3.2.3	*Noleggi e locazioni di altri beni immobili*	1.182.335,00	21.242,00	0,00	1.203.577,00	1.138.027,00	0,00	1.138.027,00	0,00	65.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.182.335,00	1.138.027,00	0,00	44.308,00	0,00
3.3.	***INTERESSI ATTIVI***																				
3.3.2.	***Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine***																				
3.3.2.1.	***Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine***																				
3.3.2.1.1	*Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	35.310.000,00	120.000,00	0,00	35.430.000,00	25.683.296,91	7.703.480,99	33.386.777,90	0,00	2.043.222,10	10.029.919,86	10.029.919,86	0,00	10.029.919,86	0,00	0,00	35.935.000,00	35.713.216,77	0,00	221.783,23	7.703.480,99
3.3.2.2.	***Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine***																				
3.3.2.2.999	*Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti*																				
3.3.2.2.999.1	*Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti*	235.000,00	0,00	235.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	235.000,00	0,00	0,00	235.000,00	0,00
3.3.2.2.999.2	*Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.	***Altri interessi attivi***																				
3.3.3.4.	***Interessi attivi da depositi bancari e postali***																				
3.3.3.4.1	*Interessi attivi da depositi bancari e postali*	540.000,00	0,00	0,00	540.000,00	192.821,43	528.069,41	720.890,84	180.890,84	0,00	17.620,62	17.620,62	0,00	17.620,62	0,00	0,00	565.000,00	210.442,05	0,00	354.557,95	528.069,41
3.3.3.99.	***Altri interessi attivi diversi***																				
3.3.3.99.1	*Altri interessi attivi da Amministraz.Centrali*																				
3.3.3.99.1.1	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo*	2.810.000,00	1.238.000,00	0,00	4.048.000,00	260.834,34	0,00	260.834,34	0,00	3.787.165,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.810.000,00	260.834,34	0,00	2.549.165,66	0,00
3.3.3.99.1.2	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri*	1.411.073,59	0,00	0,00	1.411.073,59	941.073,59	0,00	941.073,59	0,00	470.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.411.073,59	941.073,59	0,00	470.000,00	0,00
3.3.3.99.1.3	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri*	35.220.000,00	5.260.000,00	0,00	40.480.000,00	18.890.361,66	0,00	18.890.361,66	0,00	21.589.638,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.220.000,00	18.890.361,66	0,00	16.329.638,34	0,00
3.3.3.99.999	*Altri interessi attivi da altri soggetti*																				
3.3.3.99.999.1	*Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.99.999.2	*Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***																				
3.5.2.	***Rimborsi in entrata***																				
3.5.2.2.	***Entrate per rimborsi d'imposte***																				
3.5.2.2.3	*Entrate da rimborsi di imposte dirette*	0,00	0,00	0,00	0,00	15.552,26	0,00	15.552,26	15.552,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.552,26	15.552,26	0,00	0,00
3.5.2.3.	***Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in ecc.***																				
3.5.2.3.4	*Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.*																				
3.5.2.3.4.1	*Entrate per recupero dell'assegno speciale*	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	213,10	0,00	213,10	0,00	19.786,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	213,10	0,00	19.786,90	0,00
3.5.2.3.4.2	*Entrate per recupero delle indennità non dovute*	185.000,00	0,00	0,00	185.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	185.000,00	453.942,60	4.425,44	449.517,16	453.942,60	0,00	0,00	207.150,00	4.425,44	0,00	202.724,56	449.517,16
3.5.2.3.5	*Entr. da rimb., recup., resti somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.99.	***Altre entrate correnti n.a.c.***																				
3.5.99.99.	***Altre entrate correnti n.a.c.***																				
3.5.99.99.999	*Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia*	47.000,00	0,00	47.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00	0,00	47.000,00	0,00
5.	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***																				
5.1.4.	***Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine***																				
5.1.4.1.	***Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.***																				
5.1.4.1.1	*Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali*	175.700.000,00	27.100.000,00	0,00	202.800.000,00	0,00	198.550.000,00	198.550.000,00	0,00	4.250.000,00	860.690.000,00	156.700.000,00	703.990.000,00	860.690.000,00	0,00	0,00	156.700.000,00	156.700.000,00	0,00	0,00	902.540.000,00
5.3.	***RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE***																				
5.3.2.	***Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie***																				
5.3.2.1.	***Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie***																				
5.3.2.1.1	*Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)*	9.400.000,00	0,00	9.400.000,00	0,00	0,00	16.297,93	16.297,93	16.297,93	0,00	7.339,44	4.262,88	3.076,56	7.339,44	0,00	0,00	470.000,00	4.262,88	0,00	465.737,12	19.374,49
5.4.	***ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***																				
5.4.1.	***Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche***																				
5.4.1.1.	***Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali***																				
5.4.1.1.999	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.*																				
5.4.1.1.999.1	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovraprezzo titoli*	35.220.000,00	5.260.000,00	0,00	40.480.000,00	0,00	488.653,27	488.653,27	0,00	39.991.346,73	19.356.395,78	2.992.273,66	16.364.122,12	19.356.395,78	0,00	0,00	3.462.273,66	2.992.273,66	0,00	470.000,00	16.852.775,39
9.	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																				
9.1.	**ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**																				
9.1.99	***Altre entrate per partite di giro***																				
9.1.99.99.	***Altre entrate per partite di giro diverse***																				
9.1.99.99.999	*Altre entrate per partite di giro diverse*																				
9.1.99.99.999.1	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))*	8.800.000,00	0,00	0,00	8.800.000,00	2.364.641,71	0,00	2.364.641,71	0,00	6.435.358,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.800.000,00	2.364.641,71	0,00	6.435.358,29	0,00
9.1.99.99.999.2	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)*	1.750.000,00	0,00	0,00	1.750.000,00	196.644,36	0,00	196.644,36	0,00	1.553.355,64	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.750.000,00	196.644,36	0,00	1.553.355,64	0,00
9.1.99.99.999.3	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)*	441.125,00	105.250,00	0,00	546.375,00	119.294,86	0,00	119.294,86	0,00	427.080,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441.125,00	119.294,86	0,00	321.830,14	0,00
9.1.99.99.999.4	*Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)*	7.000.000,00	0,00	0,00	7.000.000,00	978.182,10	0,00	978.182,10	0,00	6.021.817,90	0,66	0,00	0,00	0,66	0,00	0,00	7.000.000,00	978.182,10	0,00	6.021.817,90	0,00
9.1.99.99.999.5	*Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dirimiù)*	3.529.000,00	842.000,00	0,00	4.371.000,00	727.007,52	227.351,18	954.358,70	0,00	3.416.641,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.529.000,00	727.007,52	0,00	2.801.992,48	227.351,18
	TOTALI	420.700.533,59	40.096.492,00	9.682.000,00	451.115.025,59	154.729.860,58	207.513.852,78	362.243.713,36	1.384.650,77	90.255.963,00	890.555.218,96	169.748.502,46	720.806.715,84	890.555.218,30	0,00	0,66	361.684.957,25	324.478.363,04	1.337.462,00	38.544.056,21	928.320.568,62
	Avanzo di Amm.ne utilizzato	0,00	25.614.364,17	50.461,50	11.248.771,35			1.650.161,80									635.435,21				
	TOTALI	420.700.533,59	65.710.856,17	9.732.461,50	462.363.796,94	154.729.860,58	207.513.852,78	363.893.875,16	1.384.650,77	90.255.963,00	890.555.218,96	169.748.502,46	720.806.715,84	890.555.218,30	0,00	0,66	362.320.392,46	324.478.363,04	1.337.462,00	38.544.056,21	928.320.568,62

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022 (SPESE)

CODICE	CAPITOLO N.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA – PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7+8)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	PREVISIONI FINALI (4+5-6)	SOMME IMPEGNATE PAGATE	SOMME IMPEGNATE RIMASTE DA PAGARE (10-8)	SOMME IMPEGNATE TOTALI IMPEGNI (3+9)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (10-7)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (7-10)	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI – RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15+16)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI IN PIU' (16-13)	VARIAZIONI IN MENO (13-16)	GESTIONE DI CASSA – PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN PIU' (20-19)	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI IN MENO (19-20)	TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
1			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.		**SPESE CORRENTI**																				
1.2.		**IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE**																				
1.2.1.		***Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente***																				
1.2.1.99		**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.**																				
1.2.1.99.999		*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse*	4.870.000,00	275.000,00	0,00	5.145.000,00	3.797.981,16	1.090.985,32	4.888.966,48	0,00	256.033,52	1.258.335,51	1.258.335,51	0,00	1.258.335,51	0,00	0,00	4.953.000,00	5.056.316,67	103.316,67	0,00	1.090.985,32
1.3.		**ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**																				
1.3.2.		***Acquisto di servizi***																				
1.3.2.11.		**Prestazioni professionali e specialistiche**																				
1.3.2.11.999.1		*Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)*	0,00	16.000,00	0,00	16.000,00	0,00	12.134,12	12.134,12	0,00	3.865,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.134,12
1.3.2.11.999.2		*Altre prestazioni professionali e specialis n.a.c. (Ritenute onorari e comp. partic. 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
1.3.2.16.		***Servizi amministrativi***																				
1.3.2.16.1		*Pubblicazione bandi di gara – (Spese di pubblicità)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17.		***Servizi finanziari***																				
1.3.2.17.1		*Spese generali e commissioni per servizi finanziari*	96.200,00	27.558,00	0,00	123.758,00	90.011,78	0,00	90.011,78	0,00	33.746,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	96.200,00	90.011,78	0,00	6.188,22	0,00
1.3.2.17.2		*Spese bancarie e postali*	700,00	0,00	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	700,00	79,30	0,00	620,70	0,00
1.4.		**TRASFERIMENTI CORRENTI**																				
1.4.2.		***Trasferimenti correnti a Famiglie***																				
1.4.2.1.		**Interventi Previdenziali**																				
1.4.2.1.999		*Altri sussidi e assegni*																				
1.4.2.1.999.1		*Liquidazione della indennita Supplementare*	108.950.000,00	22.300.000,00	0,00	129.250.000,00	77.063.230,09	47.474.136,44	124.537.366,53	0,00	4.712.633,47	61.589.227,83	32.801.413,14	26.575.038,08	59.376.451,22	0,00	2.212.776,61	95.630.916,60	109.864.643,23	14.233.726,63	0,00	74.049.174,52
1.4.2.1.999.2		*Accertamenti 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
1.4.2.1.999.3		*Accertamenti Ind. Suppl. 2021*	0,00	875.000,00	0,00	875.000,00	649.895,07	58.438,67	708.333,74	0,00	166.666,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649.895,07	649.895,07	0,00	58.438,67
1.4.2.1.999.4		*Accertamenti Ind. Suppl. 2020*	0,00	145.000,00	0,00	145.000,00	0,00	122.346,75	122.346,75	0,00	22.653,25	708.983,07	8.983,07	700.000,00	708.983,07	0,00	0,00	700.000,00	8.983,07	0,00	691.016,93	822.346,75
1.4.2.1.999.5		*Accertamenti 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
1.4.2.1.999.6		*Accertamenti Ind. Suppl. 2018*	0,00	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00	32.849,78	32.849,78	0,00	192.150,22	180.000,00	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	280.000,00	0,00	0,00	280.000,00	212.849,78
1.4.2.1.999.7		*Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti*	1.800.000,00	0,00	200.000,00	1.600.000,00	351.368,41	82.094,89	433.463,30	0,00	1.166.536,70	62.605,47	62.605,47	0,00	62.605,47	0,00	0,00	1.800.000,00	413.973,88	0,00	1.386.026,12	82.094,89
1.4.2.1.999.8		*Liquidazione dei Soli contributi versati (Rimborso contributi)*	170.000,00	0,00	0,00	170.000,00	55.896,09	0,00	55.896,09	0,00	114.103,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	170.000,00	55.896,09	0,00	114.103,91	0,00
1.4.2.1.999.9		*Assegno Speciale*	6.300.000,00	550.000,00	0,00	6.850.000,00	6.611.037,29	0,00	6.611.037,29	0,00	238.962,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300.000,00	6.611.037,29	311.037,29	0,00	0,00
1.4.2.1.999.10		*Accertamenti assegno speciale a p.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.2.		***Interventi Assistenziali***																				
1.4.2.2.999		*Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi*	175.000,00	0,00	131.250,00	43.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	43.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00	0,00	175.000,00	0,00
1.7.		**INTERESSI PASSIVI**																				
1.7.6.		***ALTRI INTERESSI PASSIVI***																				
1.7.6.2.		***Interessi di mora***																				
1.7.6.2.999		*Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)*	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	0,00
1.7.6.99.		***Altri interessi passivi***																				
1.7.6.99.1		*Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali*																				
1.7.6.99.1.1		*Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovrapprezzo titoli*	2.810.000,00	1.238.000,00	0,00	4.048.000,00	18.080,71	0,00	18.080,71	0,00	4.029.919,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.810.000,00	18.080,71	0,00	2.791.919,29	0,00
1.7.6.99.1.2		*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - ass. Pat.*	3.462.273,66	0,00	0,00	3.462.273,66	2.992.273,66	0,00	2.992.273,66	0,00	470.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.462.273,66	2.992.273,66	0,00	470.000,00	0,00
1.7.6.99.1.3		*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Pat.*	35.220.000,00	5.260.000,00	0,00	40.480.000,00	488.653,27	0,00	488.653,27	0,00	39.991.346,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.220.000,00	488.653,27	0,00	34.731.346,73	0,00
1.9.		**RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE**																				
1.9.99.		***ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.***																				
1.9.99.4		***Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in ecces.***																				
1.9.99.4.1		*Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso*																				
1.9.99.4.1.1		*Restituzione interessi su prestiti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.99.4.1.2		*Restituzione contributi*	180.000,00	647.195,80	0,00	827.195,80	648.179,27	0,00	648.179,27	0,00	179.016,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	180.000,00	648.179,27	468.179,27	0,00	0,00
1.10.		**ALTRE SPESE CORRENTI**																				
1.10.1.		***FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI***																				
1.10.1.1.		***Fondi di riserva***																				
1.10.1.1.1		*Fondi di riserva*	2.431.703,61	468.394,37	0,00	2.900.097,98	0,00	0,00	0,00	0,00	2.900.097,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.431.703,61	0,00	0,00	2.431.703,61	0,00
1.10.4.		***PREMIO DI ASSICURAZIONE***																				
1.10.4.1.		**Premi di Assicurazione contro i danni**																				
1.10.4.1.2		*Premio di Assicurazione su beni immobili*	12.900,00	0,00	1.211,50	11.688,50	11.688,50	0,00	11.688,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.900,00	11.688,50	0,00	1.211,50	0,00
1.10.5.		***SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI***																				
1.10.5.4.		***Oneri da contenzioso***																				
1.10.5.4.1		*Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)*	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00	0,00	28.000,00	0,00
1.10.99		***ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.***																				
1.10.99.99		***Altre spese correnti n.a.c.***																				
1.10.99.99.999		*Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)*	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
2.		**SPESE IN CONTO CAPITALE**																				
2.2.		**INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI**																				
2.2.1.		***BENI MATERIALI***																				
2.2.1.9.		***Beni immobili***																				
2.2.1.9.6		*Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)*	0,00	376.458,00	0,00	376.458,00	0,00	189.031,20	189.031,20	0,00	187.426,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	189.031,20
3.		**SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.1.		**ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.1.4.		***Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine***																				
3.1.4.1.		***Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali***																				
3.1.4.1.1		*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	175.700.000,00	27.100.000,00	0,00	202.800.000,00	198.550.000,00	0,00	198.550.000,00	0,00	4.250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	175.700.000,00	198.550.000,00	22.850.000,00	0,00	0,00
3.3.		**CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE**																				
3.3.2.		***Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie***																				
3.3.2.1.		***Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie***																				
3.3.2.1.1		*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)*	9.400.000,00	0,00	9.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	9.400.000,00	0,00	0,00	9.400.000,00	0,00
3.4.		**ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.4.1.		***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche***																				
3.4.1.1.		***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali***																				
3.4.1.1.999		*Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.*	35.220.000,00	5.260.000,00	0,00	40.480.000,00	0,00	18.890.361,66	18.890.361,66	0,00	21.589.638,34	5.122.855,48	941.073,59	4.181.781,89	5.122.855,48	0,00	0,00	1.411.073,59	941.073,59	0,00	470.000,00	23.072.143,55
7.		**USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																				
7.1.		**USCITE PER PARTITE DI GIRO**																				
7.1.99.		***Altre uscite per partite di giro***																				
7.1.99.1		***Spese non andate a buon fine***																				
7.1.99.1.1		*Spese non andate a buon fine*																				
7.1.99.1.1.1		*Ritenute diverse (debiti diversi)*	8.800.000,00	0,00	0,00	8.800.000,00	471.943,77	1.892.697,94	2.364.641,71	0,00	6.435.358,29	1.981.900,81	1.927.895,96	12.357,66	1.940.253,62	0,00	41.647,19	8.800.000,00	2.399.839,73	0,00	6.400.160,27	1.905.055,60
7.1.99.1.1.2		*Indennità non riscossa*	1.750.000,00	0,00	0,00	1.750.000,00	187.549,75	9.094,61	196.644,36	0,00	1.553.355,64	482,49	482,49	0,00	482,49	0,00	0,00	1.750.000,00	188.032,24	0,00	1.561.967,76	9.094,61
7.1.99.1.1.3		*Debiti per imposte su titoli*	441.125,00	105.250,00	0,00	546.375,00	90.875,95	28.418,91	119.294,86	0,00	427.080,14	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	441.125,00	90.875,95	0,00	350.249,05	28.418,91
7.1.99.1.1.4		*Crediti diversi*	7.000.000,00	0,00	0,00	7.000.000,00	978.182,10	0,00	978.182,10	0,00	6.021.817,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000.000,00	978.182,10	0,00	6.021.817,90	0,00
7.1.99.1.1.5		*Crediti da dismi*	3.529.000,00	842.000,00	0,00	4.371.000,00	954.358,70	0,00	954.358,70	0,00	3.416.641,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.529.000,00	954.358,70	0,00	2.574.641,30	0,00
		TOTALI	406.385.407,27	65.710.856,17	9.732.461,50	462.363.796,94	294.011.284,87	69.882.590,29	363.893.875,16	0,00	98.469.921,78	70.904.390,66	37.000.789,23	31.649.177,63	68.649.966,86	0,00	2.254.423,80	362.320.382,46	331.012.074,10	38.616.154,93	69.924.473,29	101.531.767,92
		Avanz.amm.to/Copert. disav	14.315.131,32	0,00	0,00	0,00			0,00									0,00				
		TOTALI	420.700.538,59	65.710.856,17	9.732.461,50	462.363.796,94	294.011.284,87	69.882.590,29	363.893.875,16	0,00	98.469.921,78	70.904.390,66	37.000.789,23	31.649.177,63	68.649.966,86	0,00	2.254.423,80	362.320.382,46	331.012.074,10	38.616.154,93	69.924.473,29	101.531.767,92

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2022		Anno 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 103.221.909,74		€ 100.141.086,24
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 2.901.465,97		€ 6.566.098,75
Totale valore della produzione (A)		€ 106.123.375,71		€ 106.707.184,99
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 792.649,62		€ 90.139,22
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 125.026.725,92		€ 97.819.102,62
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ 6.611.037,29		€ 6.066.484,67
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 655.817,54		€ 651.091,75
d) Accantonamento svalutazione dei crediti		€ 228,85		€ -
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		€ 54.901,35		€ 59.116,75
14) Oneri diversi di gestione		€ 863.530,93		€ 930.919,41
Totale Costi (B)		€ 134.004.891,50		€ 105.616.854,42
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 27.881.515,79		€ 1.090.330,57
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 35.506.530,08		€ 36.032.509,27
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 941.073,59		€ 1.078.938,01
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 18.080,71		€ 21.742,80
b) altri interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 2.992.273,66		€ 3.105.883,91
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)		€ 33.437.249,30		€ 33.983.820,57
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 5.555.733,51		€ 35.074.151,14
Imposte dell'esercizio		€ 4.888.966,48		€ 4.381.166,54
AVANZO ECONOMICO		**€ 666.767,03**		**€ 30.692.984,60**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2022	Anno 2021	+ o -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 103.221.909,74	€ 100.141.086,24	€ 3.080.823,50
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 2.901.465,97	€ 6.566.098,75	-€ 3.664.632,78
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 106.123.375,71	€ 106.707.184,99	-€ 583.809,28
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 132.430.412,83	€ 103.975.726,51	€ 28.454.686,32
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 26.307.037,12	€ 2.731.458,48	-€ 29.038.495,60
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 26.307.037,12	€ 2.731.458,48	-€ 29.038.495,60
Ammortamenti	€ 656.046,39	€ 651.091,75	€ 4.954,64
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 54.901,35	€ 59.116,75	-€ 4.215,40
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 863.530,93	€ 930.919,41	-€ 67.388,48
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 27.881.515,79	€ 1.090.330,57	-€ 28.971.846,36
Proventi ed oneri finanziari	€ 33.437.249,30	€ 33.983.820,57	-€ 546.571,27
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 5.555.733,51	€ 35.074.151,14	-€ 29.518.417,63
Imposte di esercizio	€ 4.888.966,48	€ 4.381.166,54	€ 507.799,94
AVANZO ECONOMICO	**€ 666.767,03**	**€ 30.692.984,60**	-€ 30.026.217,57

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ 25.643.940,61	€ 25.454.909,41
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ 25.643.940,61	€ 25.454.909,41
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 902.540.000,00	€ 860.690.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 902.540.000,00	€ 860.690.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 928.183.940,61	€ 886.144.909,41
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Crediti per contributi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c\c	€ 528.069,41	€ 17.620,62
4) Crediti per indennità non dovute	€ 449.517,16	€ 453.942,60
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ 0,66
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -
8) Crediti per fitti	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ 19.374,49	€ 7.339,44
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ 227.351,18	€ -
12) Crediti per sovraprezzo titoli	€ 16.852.775,39	€ 19.356.395,78
Totale	€ 18.077.087,63	€ 19.835.299,10
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	€ 40.623.334,99	€ 47.157.046,05
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 40.623.334,99	€ 47.157.046,05
Totale attivo circolante (C)	€ 58.700.422,62	€ 66.992.345,15
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	€ 7.703.480,99	€ 10.029.919,86
2) Risconti attivi	€ 5.844,25	€ 5.844,25
Totale ratei e risconti (D)	€ 7.709.325,24	€ 10.035.764,11
Totale attivo	**€ 994.593.688,47**	**€ 963.173.018,67**

PASSIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 877.255.190,54	€ 846.562.205,94
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
III. *Riserve di rivalutazione*		
IV. *Contributi a fondo perduto*		
V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
VI. *Riserve statutarie*		
VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. Avanzo (disavanzo) *economico d'esercizio*	€ 666.767,03	€ 30.692.984,60
Totale Patrimonio netto (A)	€ 877.921.957,57	€ 877.255.190,54
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 1.090.985,32	€ 1.258.335,51
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 280.365,39	€ 706.313,07
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 369.118,98	€ 369.118,98
5) fondo svalutazione crediti	€ 14.939,61	€ 14.710,76
6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 23.072.143,55	€ 5.122.855,48
7) per ammortamenti	€ 14.117.054,57	€ 13.461.237,03
8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
9) Fondo manutenzione immobili	€ 358.484,43	€ 462.057,63
10) interessi su prestiti	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 39.303.091,85	€ 21.394.628,46
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti diversi	€ 12.357,66	€ 1.981.900,81
2) Debiti diversi in c/comp	€ 1.892.697,94	€ -
3) Indennità non riscosse	€ -	€ 482,49
4) Indennità non riscosse in c/comp	€ 9.094,61	€ -
5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2022	€ 47.474.136,44	€ -
6) Debiti per Indennità Supplementare 2021	€ 19.061.866,81	€ 38.096.269,63
7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ 57.015,08
8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ 458.440,40	€ 3.207.507,67
9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ 2.823.545,67	€ 5.566.318,27
10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 4.231.185,20	€ 14.662.117,18
11) Debiti Indennità riaccertati anno 2021	€ 58.438,67	€ -
12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ 212.849,78	€ 180.000,00
14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ 822.346,75	€ 708.983,07
16) Debiti per riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ 82.094,89	€ 62.605,47
17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
20) Debiti per onorari e compensi	€ 12.134,12	€ -
21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ 28.418,91	€ -
22) Debiti per manutenzione immob.	€ 189.031,20	€ -
Totale Debiti (E)	€ 77.368.639,05	€ 64.523.199,67
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi	€ -	€ -
2) Risconti passivi	€ -	€ -
3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale passivo e netto	**€ 994.593.688,47**	**€ 963.173.018,67**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**47.157.046,05**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**154.729.860,58**	(3)		
	- in conto residui	**169.748.502,46**	(4)		
				324.478.363,04	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**294.011.284,87**	(1)		
	- in conto residui	**37.000.789,23**	(2)		
				-331.012.074,10	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**40.623.334,99**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**720.806.715,84**	(7)		
	- dell'esercizio	**207.513.852,78**	(8)		
				928.320.568,62	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**31.649.177,63**	(9)		
	- dell'esercizio	**69.882.590,29**	(10)		
				101.531.767,92	

Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio **867.412.135,69 €**

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

Parte vincolata:		
	al Trattamento di fine rapporto	
	ai Fondi per rischi e oneri	**14.475.539,00**
	al Fondo ripristino investimenti	**24.827.552,85**
	Totale parte vincolata	**39.303.091,85**
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	**828.109.043,84**
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	**828.109.043,84**
Totale risultato di amministrazione presunto		**867.412.135,69**

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA

RENDICONTO GENERALE 01.01.2022 - 31.12.2022

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

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Immobili di proprietà		**€ 655.817,54**
Si riferisce alla rata complessiva di ammortamento relativo agli immobili di proprietà: nessun immobile di proprietà	€ 655.817,54	

d) Accantonamento svalutazione crediti

Svalutazione dei crediti		**€ 228,85**
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.	€ 228,85	

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		**€ 54.901,35**
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili.	€ 54.901,35	

14) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione		**€ 863.530,93**
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **sopravvenienze del passivo**:		
Accertamenti Indennità supplementare **anno 2019**	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare **anno 2018**	€ 32.849,78	
Accertamenti Indennità supplementare **anno 2017**	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare **anno 2021**	€ 708.333,74	
Accertamenti Indennità supplementare **anno 2020**	€ 122.346,75	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **insussistenze dell'attivo per :**	€ 0,66	

Totale costi della produzione (B)	**€**	**134.004.891,50**
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	**-€**	**27.881.515,79**

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti		**€ 103.221.909,74**
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 versa il **4% dell'80%.**		
ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2022, dal personale Militare iscritto ai rispettivi fondi.	€ 103.221.909,74	

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi		**€ 2.901.465,97**
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **insussistenze del passivo per :**	€ 2.680.371,48	
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **sopravvenienze attive per :**	€ 205.329,13	
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 213,10	
Recupero spese e commisisoni bancarie	€ 0,00	
Recupero indennità non dovute	€ 0,00	
Recupero imposte e tasse	€ 15.552,26	

Totale valore della produzione (A) **€ 106.123.375,71**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi		**€ 792.649,62**
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 12.134,12	
Uscite per pubblicità	€ 0,00	
Premi assicurativi	€ 11.688,50	
Spese generali Commissioni per servizi finanziari	€ 90.011,78	
Spese bancarie e postali	€ 79,30	
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 30.556,65	
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00	
Restituzione contributi	€ 648.179,27	

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare		**€ 125.026.725,92**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno **2022.**	€ 77.063.230,09	
Indennità da pagare nell'anno **2023** ma di competenza dell'esercizio finanziario **2022.**	€ 47.474.136,44	
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti.	€ 433.463,30	
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.	€ 55.896,09	

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale		**€ 6.611.037,29**
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.	€ 6.611.037,29	

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	

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Fitti da immobili		**€ 1.138.027,00**
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri.	€ 371.450,00	
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 546.409,00	
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€ 220.168,00	
Totale	€ 1.138.027,00	
Interessi su titoli		**€ 33.386.777,90**
Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2022 e da riscuotere nell'esercizio 2023.	€ 33.386.777,90	
Entrate per sottoprezzo		**€ 260.834,34**
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 260.834,34	
Interessi attivi su depositi in conto corrente		**€ 720.890,84**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2022, sul c/c bancario:	€ 720.890,84	
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		**€ 941.073,59**
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.	€ 941.073,59	

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

Interessi legali		**€ 0,00**
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondre a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento.	€ 0,00	
Uscite per sovraprezzo titoli		**€ 18.080,71**
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2022.	€ 18.080,71	
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		**€ 2.992.273,66**
Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti.	€ 2.992.273,66	

Totale proventi e oneri finanziari (C)	**€ 33.437.249,30**
Imposte dell'esercizio	**€ 4.888.966,48**
AVANZO ECONOMICO	**€ 666.767,03**

STATO PATRIMONIALE
ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		**€ 25.643.940,61**
1) Fabbricati	€ 25.643.940,61	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		**€ 902.540.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2022.	€ 902.540.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		**€ 928.183.940,61**

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 2022 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2023. € 0,00

Crediti per fitti da immobili — **€ 0,00**

Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2022 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2023. € 0,00

Crediti da dietimi c/comp. — **€ 227.351,18**

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. € 227.351,18

Crediti per interessi su depositi e c/c — **€ 528.069,41**

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2022 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2023. € 528.069,41

Ratei per sovraprezzo titoli — **€ 16.852.775,39**

Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri. € 16.852.775,39

Credito verso altri

Crediti per prestiti — **€ 3.076,56**

Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti. € 3.076,56

Crediti per prestiti c/comp — **€ 16.297,93**

Si riferisce all'ammontare complessivo iscitto nell'esercizio finanziario in corso. € 16.297,93

Crediti per indennità non dovute — **€ 449.517,16**

Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità: € 449.517,16

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 Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo.	€ 0,00	**€ 0,00**
Crediti diversi in c/competenza Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo.	€ 0,00	**€ 0,00**
	Totale (C)	**€ 18.077.087,63**
IV. Disponibilità liquide		**€ 40.623.334,99**
1) Depositi bancari		
Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	€ 40.623.334,99	
	Totale attivo circolante (C)	**€ 58.700.422,62**

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi		**€ 7.703.480,99**
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.	€ 7.703.480,99	
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)	**€ 7.709.325,24**
	TOTALE ATTIVO	**€ 994.593.688,47**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione		€ 877.255.190,54
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio		€ 666.767,03
IX. Disavanzo economico d'esercizio		€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)		**€ 877.921.957,57**

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti		**€ 280.365,39**
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti.	€ 280.365,39	
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		**€ 358.484,43**
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.	€ 358.484,43	
Fondo ammortamento immobili		**€ 14.117.054,57**
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del **Fondo Ufficiali della Marina Militare**.	€ 14.117.054,57	
Fondo imposte e tasse		**€ 1.090.985,32**
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 1.090.985,32	
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri		**€ 0,00**
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi.	€ 0,00	
Ratei per sottoprezzo titoli		**€ 23.072.143,55**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 23.072.143,55	
Fondo Svalutazione crediti		**€ 14.939,61**
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.	€ 14.939,61	
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)		**€ 39.303.091,85**

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		**€ 74.131.269,41**
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	€ 458.440,40	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 2.823.545,67	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 4.231.185,20	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 19.061.866,81	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2022	€ 47.474.136,44	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 82.094,89	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		**€ 1.093.635,20**
Si riferiscono ai debiti **riaccertati** per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2021	€ 58.438,67	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2018	€ 212.849,78	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2019	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2020	€ 822.346,75	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale		**€ 0,00**
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2022 e da pagare nel 2023.	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		**€ 28.418,91**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€ 28.418,91	
Debiti diversi		**€ 12.357,66**
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.	€ 12.357,66	
Debiti diversi in c/comp.		**€ 1.892.697,94**
Si riferisce ad importi di competenza dell'esercizio finanziario 2022 da pagare nel corso dell'esercizio successivo.	€ 1.892.697,94	
Indennità non riscosse		**€ 0,00**
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti da riemettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00	
Indennità non riscosse in c/comp.		**€ 9.094,61**
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 9.094,61	
Debiti per premi assicurativi		**€ 0,00**
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		**€ 12.134,12**
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.	€ 12.134,12	
Debiti per manutenzione immobili		**€ 189.031,20**
Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobli di proprietà.	€ 189.031,20	
	Totale debiti (E)	**77.368.639,05 €**

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	**€ 994.593.688,47**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI	ALLEGATO 6	
	Esercizio finanziario 2022	
	competenza	cassa
MISSIONE 025 - POLITICHE PREVIDENZIALI		
Programma 003 - Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali		
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
Trasferimenti correnti (I.S. - A.S. - Sussidi)	132.501.293,48	117.604.428,63
Interessi passivi	3.499.007,64	3.499.007,64
Imposte e tasse	4.888.966,48	5.056.316,67
Rimborso e poste correttive delle entrate	648.179,27	648.179,27
Altre spese correnti	11.688,50	11.688,50
Acquisizione di attività finanziarie	198.550.000,00	198.550.000,00
Concessione di crediti	0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisizioni di terreni	189.031,20	0,00
Altre spese per incremento di attività finanziarie	18.890.361,66	941.073,59
Totale Programma 003	**359.178.528,23**	**326.310.694,30**
Totale Missione 025	**359.178.528,23**	**326.310.694,30**
MISSIONE 032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		
Programma 002 - Indirizzo politico		
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
Uscite per gli organi dell'Ente	0,00	0,00
Totale Programma 002	**0,00**	**0,00**
Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
Acquisto di beni e servizi	102.225,20	90.091,08
Totale Programma 003	**102.225,20**	**90.091,08**
Totale Missione 032	**102.225,20**	**90.091,08**
MISSIONE 033 - FONDI DA RIPARTIRE		
Programma 002 - Fondi di riserva e speciali		
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
Altre spese correnti - Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00
Totale Programma 002	**0,00**	**0,00**
Totale Missione 033	**0,00**	**0,00**
MISSIONE 099 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO		
Programma 001 - Servizi per conto terzi e partite di giro		
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
Servizi conto terzi e partite di giro	4.613.121,73	4.611.288,72
Totale Programma 001	**4.613.121,73**	**4.611.288,72**
Totale Missione 099	**4.613.121,73**	**4.611.288,72**
TOTALE SPESE	**363.893.875,16**	**331.012.074,10**

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Bilancio Consolidato

I residui **ATTIVI** al 31 dicembre 2022 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)**	€ 7.703.480,99	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2023.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 528.069,41	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2022, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2023.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 449.517,16	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	€ 902.540.000,00	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)	€ 19.374,49	Crediti derivanti dalla concessione di prestiti ancora in essere
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie…quote per sovraprezzo titoli	€ 16.852.775,39	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di giro …..crediti da dietimi	€ 227.351,18	Previsti in entrata entro il primo semestre 2023 e derivanti dai dietimi di interessi a seguito di acquisti titoli.
Totale residui attivi al 31.12.2022		**€ 928.320.568,62**	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2022, 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, 27.02.2023

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI
Bilancio Consolidato

I residui **PASSIVI** al 31 dicembre 2022 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	€ 1.090.985,32	Imposte, relative all'anno 2022, da pagare entro il 1° semestre 2023.
1.3.2.11.999.1	Altre pretazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e compensi professionisti)	€ 12.134,12	Onorari da pagare nel 2023 di competenza 2022 e relativo alla produzione del documento A.P.E. (efficientamento energetico degli immobili di proprietà)
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 74.049.174,52	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2022, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.3	Accertamenti Indennità supplementare 2021	€ 58.438,67	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2021 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
1.4.2.1.999.4	Accertamenti Indennità supplementare 2020	€ 822.346,75	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2021 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
1.4.2.1.999.6	Accertamenti Indennità supplementare 2018	€ 212.849,78	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2021 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 82.094,89	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti
2.2.1.9.6	Fabbricati militari - Manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà	€ 189.031,20	Manutenzione straordinaria relativa agli immobili di Proprietà di Terminillo e Cortina d'Ampezzo da pagare nel 2023 ma di competenza dell'anno 2022
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministraz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 23.072.143,55	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 1.905.055,60	Importi da pagare nell'anno 2023 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 9.094,61	Importi da pagare per indennità supplementare non andate a buon fine
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 28.418,91	Importi da pagare entro il primo semestre 2023, trattasi di partite di giro derivanti dalle imposte sui dietimi da riscuotere dalle cedole dei BTP.

Totale residui passivi al 31.12.2022	€ 101.531.767,92

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2022, nelle scritture contabili del 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, 27.02.2023

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2022
	RISCOSSIONI 2022	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2022	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori	103.221.909,74	0,00	0,00	0,00	103.221.909,74
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	1.138.027,00	0,00	0,00	0,00	1.138.027,00
INTERESSI ATTIVI					
Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent	25.683.296,91	7.703.480,99	10.029.919,86	0,00	35.713.216,77
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da depositi bancari e postali	192.821,43	528.069,41	17.620,62	0,00	210.442,05
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	260.834,34	0,00	0,00	0,00	260.834,34
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	941.073,59	0,00	0,00	0,00	941.073,59
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	18.890.361,66	0,00	0,00	0,00	18.890.361,66
Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	15.552,26	0,00	0,00	0,00	15.552,26
Entrate per recupero dell'assegno speciale	213,10	0,00	0,00	0,00	213,10
Entrate per recupero delle Indennità non dovute	0,00	0,00	4.425,44	449.517,16	4.425,44
Entr.rimb.recup.restit. somme non dov o incass. in ecc. da Impr.(Comm.banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Alienazione di tit obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amm. Centr	0,00	198.550.000,00	156.700.000,00	703.990.000,00	156.700.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (Prestiti)	0,00	16.297,93	4.262,88	3.076,56	4.262,88
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE					
Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovraprezzo tit	0,00	488.653,27	2.992.273,66	16.364.122,12	2.992.273,66
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	2.364.641,71	0,00	0,00	0,00	2.364.641,71
Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	196.644,36	0,00	0,00	0,00	196.644,36
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	119.294,86	0,00	0,00	0,00	119.294,86
Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div	978.182,10	0,00	0,00	0,00	978.182,10
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi	727.007,52	227.351,18	0,00	0,00	727.007,52
	154.729.860,58	**207.513.852,78**	**169.748.502,46**	**720.806.715,84**	**324.478.363,04**
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 2022
	PAGAMENTI 2022	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2022	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	3.797.981,16	1.090.985,32	1.258.335,51	0,00	5.056.316,67
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.	0,00	12.134,12	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	90.011,78	0,00	0,00	0,00	90.011,78
Spese postali e bancarie	79,30	0,00	0,00	0,00	79,30
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	77.063.230,09	47.474.136,44	32.801.413,14	26.575.038,08	109.864.643,23
Accertamenti Ind. Suppl. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2021	649.895,07	58.438,67	0,00	0,00	649.895,07
Accertamenti Ind. Suppl. 2020	0,00	122.346,75	8.983,07	700.000,00	8.983,07
Accertamenti Ind. Suppl. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2018	0,00	32.849,78	0,00	180.000,00	0,00
Riliquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	351.368,41	82.094,89	62.605,47	0,00	413.973,88
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	55.896,09	0,00	0,00	0,00	55.896,09
Assegno Speciale	6.611.037,29	0,00	0,00	0,00	6.611.037,29
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 sovraprezzo titoli	18.080,71	0,00	0,00	0,00	18.080,71
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo tit-eserc.Fut.	2.992.273,66	0,00	0,00	0,00	2.992.273,66
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo tit.-anni Fut.	488.653,27	0,00	0,00	0,00	488.653,27
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	648.179,27	0,00	0,00	0,00	648.179,27
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	189.031,20	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr	198.550.000,00	0,00	0,00	0,00	198.550.000,00
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	18.890.361,66	941.073,59	4.181.781,89	941.073,59
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	471.943,77	1.892.697,94	1.927.895,96	12.357,66	2.399.839,73
Indennità non riscosse	187.549,75	9.094,61	482,49	0,00	188.032,24
debiti per imposte	90.875,95	28.418,91	0,00	0,00	90.875,95
Crediti diversi	978.182,10	0,00	0,00	0,00	978.182,10
Crediti da dietimi	954.358,70	0,00	0,00	0,00	954.358,70
	294.011.284,87	**69.882.590,29**	**37.000.789,23**	**31.649.177,63**	**331.012.074,10**
I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

SITUAZIONE DI CASSA PER L'ANNO 2022

(dati presenti sul bilancio consuntivo 2022 di ciascun fondo previdenziale)

Denominazione fondo	fondo cassa inizio anno 2022	entrate contributive 2022	Realizzo titoli nel 2022	altre entrate 2022	Totale entrate 2022	titoli acquistati nel corso del 2022 (*)	indennità supplementari corrisposte (pag EFFETTIVI) nell'anno 2022	altre uscite (comprensive di assegno speciale) 2022	Totali uscite 2022	fondo cassa fine anno 2022	NOTE PER PAGAMENTO INDENNITA'
FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI EI E CC	6.620.840,09 €	20.231.825,61 €	0,00 €	5.115.554,38 €	25.347.379,99 €	6.450.000,00 €	10.826.563,86 €	9.678.648,00 €	26.955.211,86 €	5.013.008,22 €	CESSATI 2020
FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI MM	1.854.003,37 €	3.424.399,19 €	0,00 €	1.005.318,35 €	4.429.717,54 €	1.900.000,00 €	2.735.792,96 €	139.312,20 €	4.775.105,16 €	1.508.615,75 €	CESSATI 2019 PER 50% E 2020 PER 50%
FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI AM	2.050.715,24 €	3.683.125,06 €	0,00 €	489.026,41 €	4.172.151,47 €	1.800.000,00 €	2.694.311,40 €	107.413,53 €	4.601.724,93 €	1.621.141,78 €	CESSATI 2018
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFF. EI E CC	4.705.409,90 €	23.983.628,35 €	25.500.000,00 €	7.618.531,23 €	57.102.159,58 €	18.400.000,00 €	33.224.228,64 €	3.075.105,80 €	54.699.334,44 €	7.108.235,04 €	CESSATI FINE 2021 E ANNO 2022
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI MM	4.777.821,55 €	8.708.487,71 €	4.700.000,00 €	5.320.146,58 €	18.728.634,29 €	7.600.000,00 €	10.222.935,62 €	1.125.164,30 €	18.948.099,92 €	4.558.355,92 €	CESSATI FINE 2021 E ANNO 2022
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI AM	4.810.653,42 €	12.883.065,80 €	1.500.000,00 €	3.599.228,19 €	17.982.293,99 €	1.400.000,00 €	17.357.305,02 €	795.971,55 €	19.553.276,57 €	3.239.670,84 €	CESSATI FINE 2021 E ANNO 2022
FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATATI CC	22.337.602,48 €	30.307.378,02 €	125.000.000,00 €	41.408.648,16 €	196.716.026,18 €	161.000.000,00 €	33.932.253,84 €	6.547.067,38 €	201.479.321,22 €	17.574.307,44 €	CESSATI FINE 2021 E ANNO 2022
TOTALI	€ 47.157.046,05	€ 103.221.909,74	€ 156.700.000,00	€ 64.556.453,30	€ 324.478.363,04	€ 198.550.000,00	€ 110.993.391,34	€ 21.468.682,76	€ 331.012.074,10	€ 40.623.334,99	

(*) RIEPILOGO PER FONDO DELL'ANDAMENTO DELLA CASSA, NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022.

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 2022 di ciascun fondo previdenziale)

COMPETENZA (Totale debiti I.S. + riaccertamenti I.S.)

	Anni	cessati 2018	cessati 2019	cessati 2020	cessati 2021	cessati 2022	Totali	
CASSA	2023			854.215,10	€ 12.977.581,65		€ 13.831.796,75	EI+CC
			€ 153.455,51	€ 1.412.528,01	€ 1.549.118,38		€ 3.115.101,90	MM
		€ 671.290,18	€ 2.670.090,16				€ 3.341.380,34	AM
	2024					€ 14.258.707,47	€ 14.258.707,47	EI+CC
					€ 1.549.118,38	€ 1.725.918,72	€ 3.275.037,10	MM
				€ 2.786.788,84			€ 2.786.788,84	AM
	2025						€ -	EI+CC
						€ 1.725.918,72	€ 1.725.918,72	MM
					€ 2.973.795,98		€ 2.973.795,98	AM
	2026						€ -	EI+CC
							€ -	MM
						€ 3.704.060,71	€ 3.704.060,71	AM
	Totali	**€ 671.290,18**	**€ 2.823.545,67**	**€ 5.053.531,95**	**€ 19.049.614,39**	**€ 21.414.605,62**	**€ 49.012.587,81**	

Si ricorda che la peculiare normativa dei fondi previdenziali per gli Ufficiali delle Forze Armate prevede il pagamento delle indennità supplementari (residui) postic 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 tranche, 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	102.050.000,00	103.221.909,74	103.221.909,74
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	102.050.000,00	103.221.909,74	103.221.909,74
E	III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.00.000	102.050.000,00	103.221.909,74	103.221.909,74
E	IV	Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori	E.1.02.01.02.000	102.050.000,00	103.221.909,74	103.221.909,74
E	V	Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.02.001	102.050.000,00	103.221.909,74	103.221.909,74
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	83.317.650,59	55.353.730,69	57.174.146,21
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	1.203.577,00	1.138.027,00	1.138.027,00
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.03.00.000	1.203.577,00	1.138.027,00	1.138.027,00
E	IV	Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.03.02.000	1.203.577,00	1.138.027,00	1.138.027,00
E	V	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	E.3.01.03.02.003	1.203.577,00	1.138.027,00	1.138.027,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	81.909.073,59	54.199.938,33	56.015.928,41
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	E.3.03.02.00.000	35.430.000,00	33.386.777,90	35.713.216,77
E	IV	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.3.03.02.01.000	35.430.000,00	33.386.777,90	35.713.216,77
E	V	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali	E.3.03.02.01.001	35.430.000,00	33.386.777,90	35.713.216,77
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	46.479.073,59	20.813.160,43	20.302.711,64
E	IV	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.000	540.000,00	720.890,84	210.442,05
E	V	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.001	540.000,00	720.890,84	210.442,05
E	IV	Altri Interessi attivi diversi	E.3.03.03.99.000	45.939.073,59	20.092.269,59	20.092.269,59
E	V	Altri Interessi attivi da Amministraz.Centrali	E.3.03.03.99.001	45.939.073,59	20.092.269,59	20.092.269,59
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	E.3.03.03.99.001.1	4.048.000,00	260.834,34	260.834,34
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	E.3.03.03.99.001.2	1.411.073,59	941.073,59	941.073,59
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	E.3.03.03.99.001.3	40.480.000,00	18.890.361,66	18.890.361,66
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	205.000,00	15.765,36	20.190,80
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000	205.000,00	15.765,36	20.190,80
E	IV	Entrate per rimborsi d'imposte	E.3.05.02.02.000	0,00	15.552,26	15.552,26
E	V	Entrate da rimborsi di imposte dirette	E.3.05.02.02.003	0,00	15.552,26	15.552,26
E	IV	Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in ecc.	E.3.05.02.03.000	205.000,00	213,10	4.638,54
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.	E.3.05.02.03.004	205.000,00	213,10	4.638,54
E	VI	Entrate per recupero dell'assegno speciale	E.3.05.02.03.004.1	20.000,00	213,10	213,10
E	VI	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	E.3.05.02.03.004.2	185.000,00	0,00	4.425,44
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	243.280.000,00	199.054.951,20	159.696.536,54
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	202.800.000,00	198.550.000,00	156.700.000,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.5.01.04.00.000	202.800.000,00	198.550.000,00	156.700.000,00
E	IV	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.	E.5.01.04.01.000	202.800.000,00	198.550.000,00	156.700.000,00
E	V	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	E.5.01.04.01.001	202.800.000,00	198.550.000,00	156.700.000,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	16.297,93	4.262,88
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	E.5.03.02.00.000	0,00	16.297,93	4.262,88
E	IV	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	E.5.03.02.01.000	0,00	16.297,93	4.262,88
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	16.297,93	4.262,88
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	40.480.000,00	488.653,27	2.992.273,66
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	E.5.04.01.00.000	40.480.000,00	488.653,27	2.992.273,66
E	IV	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali	E.5.04.01.01.000	40.480.000,00	488.653,27	2.992.273,66
E	V	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.	E.5.04.01.01.001	40.480.000,00	488.653,27	2.992.273,66
E	VI	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovraprezzo titoli	E.5.04.01.01.001.1	40.480.000,00	488.653,27	2.992.273,66
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	22.467.375,00	4.613.121,73	4.385.770,55
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	22.467.375,00	4.613.121,73	4.385.770,55
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000	22.467.375,00	4.613.121,73	4.385.770,55
E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000	22.467.375,00	4.613.121,73	4.385.770,55
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	22.467.375,00	4.613.121,73	4.385.770,55
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	E.9.01.99.99.999.1	8.800.000,00	2.364.641,71	2.364.641,71
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	E.9.01.99.99.999.2	1.750.000,00	196.644,36	196.644,36
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	E.9.01.99.99.999.3	546.375,00	119.294,86	119.294,86
E	VI	Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)	E.9.01.99.99.999.4	7.000.000,00	978.182,10	978.182,10
E	VI	Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)	E.9.01.99.99.999.5	4.371.000,00	954.358,70	727.007,52
E	I	TOTALE ENTRATE		451.115.025,59	362.243.713,36	324.478.363,04

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	196.239.963,94	141.651.360,57	126.909.711,79
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	5.145.000,00	4.888.966,48	5.056.316,67
U	III	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente*	U.1.02.01.00.000	5.145.000,00	4.888.966,48	5.056.316,67
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	5.145.000,00	4.888.966,48	5.056.316,67
U	V	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse*	U.1.02.01.99.999	5.145.000,00	4.888.966,48	5.056.316,67
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	140.458,00	102.225,20	90.091,08
U	III	*Acquisto di servizi*	U.1.03.02.00.000	140.458,00	102.225,20	90.091,08
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	16.000,00	12.134,12	0,00
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	16.000,00	12.134,12	0,00
U	VI	*Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)*	U.1.03.02.11.999.1	16.000,00	12.134,12	0,00
U	VI	*Altre prestazioni professionali e specialis n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. incarichi)*	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	*Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)*	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	*Servizi finanziari*	U.1.03.02.17.000	124.458,00	90.091,08	90.091,08
U	V	*Spese generali e commissioni per servizi finanziari*	U.1.03.02.17.001	123.758,00	90.011,78	90.011,78
U	V	*Spese bancarie e postali*	U.1.03.02.17.002	700,00	79,30	79,30
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	139.158.750,00	132.501.293,48	117.604.428,63
U	III	*Trasferimenti correnti a Famiglie*	U.1.04.02.00.000	139.158.750,00	132.501.293,48	117.604.428,63
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	139.115.000,00	132.501.293,48	117.604.428,63
U	V	*Altri sussidi e assegni*	U.1.04.02.01.999	139.115.000,00	132.501.293,48	117.604.428,63
U	VI	*Liquidazioni della Indennità Supplementare*	U.1.04.02.01.999.1	129.250.000,00	124.537.366,53	109.864.643,23
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2017*	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2021*	U.1.04.02.01.999.3	875.000,00	708.333,74	649.895,07
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2020*	U.1.04.02.01.999.4	145.000,00	122.346,75	8.983,07
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	225.000,00	32.849,78	0,00
U	VI	*Riliquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti*	U.1.04.02.01.999.7	1.600.000,00	433.463,30	413.973,88
U	VI	*Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)*	U.1.04.02.01.999.8	170.000,00	55.896,09	55.896,09
U	VI	*Assegno Speciale*	U.1.04.02.01.999.9	6.850.000,00	6.611.037,29	6.611.037,29
U	VI	*Accertamenti assegno speciale a.p.*	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	*Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi*	U.1.04.02.02.999	43.750,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	48.025.273,66	3.499.007,64	3.499.007,64
U	III	*ALTRI INTERESSI PASSIVI*	U.1.07.06.00.000	48.025.273,66	3.499.007,64	3.499.007,64
U	IV	*Interessi di mora*	U.1.07.06.02.000	35.000,00	0,00	0,00
U	V	*Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)*	U.1.07.06.02.999	35.000,00	0,00	0,00
U	IV	*Altri interessi passivi*	U.1.07.06.99.000	47.990.273,66	3.499.007,64	3.499.007,64
U	V	*Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali*	U.1.07.06.99.001	47.990.273,66	3.499.007,64	3.499.007,64
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli*	U.1.07.06.99.001.1	4.048.000,00	18.080,71	18.080,71
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - eserc. Fut.*	U.1.07.06.99.001.2	3.462.273,66	2.992.273,66	2.992.273,66
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - anni Fut.*	U.1.07.06.99.001.3	40.480.000,00	488.653,27	488.653,27
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	827.195,80	648.179,27	648.179,27
U	III	*ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.*	U.1.09.99.00.000	827.195,80	648.179,27	648.179,27
U	IV	*Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in ecces.*	U.1.09.99.04.000	827.195,80	648.179,27	648.179,27
U	V	*Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso*	U.1.09.99.04.001	827.195,80	648.179,27	648.179,27
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	827.195,80	648.179,27	648.179,27
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	2.943.286,48	11.688,50	11.688,50
U	III	*FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI*	U.1.10.01.00.000	2.900.097,98	0,00	0,00
U	IV	*Fondi di riserva*	U.1.10.01.01.000	2.900.097,98	0,00	0,00
U	V	*Fondi di riserva*	U.1.10.01.01.001	2.900.097,98	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	Premi di Assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000	11.688,50	11.688,50	11.688,50
U	V	*Premio di Assicurazione su beni immobili*	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	*Oneri da contenzioso*	U.1.10.05.04.000	28.000,00	0,00	0,00
U	V	*Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)*	U.1.10.05.04.001	28.000,00	0,00	0,00
U	III	*ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.*	U.1.10.99.00.000	3.500,00	0,00	0,00
U	IV	*Altre spese correnti n.a.c.*	U.1.10.99.99.000	3.500,00	0,00	0,00
U	V	*Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)*	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	376.458,00	189.031,20	0,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	376.458,00	189.031,20	0,00
U	III	*BENI MATERIALI*	U.2.02.01.00.000	376.458,00	189.031,20	0,00
U	IV	*Beni immobili*	U.2.02.01.09.000	376.458,00	189.031,20	0,00
U	V	*Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)*	U.2.02.01.09.006	376.458,00	189.031,20	0,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	243.280.000,00	217.440.361,66	199.491.073,59
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	202.800.000,00	198.550.000,00	198.550.000,00
U	III	*Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine*	U.3.01.04.00.000	202.800.000,00	198.550.000,00	198.550.000,00
U	IV	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali*	U.3.01.04.01.000	202.800.000,00	198.550.000,00	198.550.000,00
U	V	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	U.3.01.04.01.000	202.800.000,00	198.550.000,00	198.550.000,00
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	*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	40.480.000,00	18.890.361,66	941.073,59
U	III	*Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche*	U.3.04.01.00.000	40.480.000,00	18.890.361,66	941.073,59
U	IV	*Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali*	U.3.04.01.01.000	40.480.000,00	18.890.361,66	941.073,59
U	V	*Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.*	U.3.04.01.01.999	40.480.000,00	18.890.361,66	941.073,59
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	22.467.375,00	4.613.121,73	4.611.288,72
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	22.467.375,00	4.613.121,73	4.611.288,72
U	III	*Altre uscite per partite di giro*	U.7.01.99.00.000	22.467.375,00	4.613.121,73	4.611.288,72
U	IV	*Spese non andate a buon fine*	U.7.01.99.01.000	22.467.375,00	4.613.121,73	4.611.288,72
U	V	*Spese non andate a buon fine*	U.7.01.99.01.001	22.467.375,00	4.613.121,73	4.611.288,72
U	VI	*Ritenute diverse (debiti diversi)*	U.7.01.99.01.001.1	8.800.000,00	2.364.641,71	2.399.839,73
U	VI	*Indennità non riscosse*	U.7.01.99.01.001.2	1.750.000,00	196.644,36	188.032,24
U	VI	*Debiti per imposte su titoli*	U.7.01.99.01.001.3	546.375,00	119.294,86	90.875,95
U	VI	*Crediti diversi*	U.7.01.99.01.001.4	7.000.000,00	978.182,10	978.182,10
U	VI	*Crediti da dietimi*	U.7.01.99.01.001.5	4.371.000,00	954.358,70	954.358,70
U	I	TOTALE USCITE		462.363.796,94	363.893.875,16	331.012.074,10

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

RENDICONTO CONSUNTIVO 2022
Relazione illustrativa

INDICE

1. PREMESSA 3

2. I PRINCIPALI RISULTATI DELL'ESERCIZIO 2022 3

3. IL RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2022 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 2022 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 2022 (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.
L'Ente, difatti, è sempre riuscito a conseguire regolarmente l'equilibrio complessivo di bilancio.
Tale capacità, stando alle valutazioni attuariali esperite, non sarà garantita nel lungo periodo. Il modello numerico di Forze Armate, imposto dalla Legge 31.12.2012, n. 244, impatterà fortemente sul numero degli iscritti contribuenti. Difatti, non sarà garantito un *turn over* numericamente adeguato tra personale in uscita per pensionamento e personale neo arruolato. Di conseguenza, nel lungo periodo, le contribuzioni del personale in servizio non saranno più in grado di garantire l'erogazione delle prestazioni previdenziali a cura dei singoli Fondi.
Al fine di fornire una esemplificazione, il numero degli iscritti alla Cassa al 31.12.2022, rileva un decremento di circa il 7,97% rispetto al 31.12.2011 e tale consistenza 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.
A tal proposito, con l'articolo 1-comma 651 della legge 197/2022 (Legge di Bilancio 2023) sono state introdotte delle modifiche agli del Codice dell'Ordinamento Militare relative alla Cassa di Previdenza delle Forze Armate. Il provvedimento, adottato sulla base delle risultanze emerse a seguito della verifica attuariale predisposta dall'esperto membro del Consiglio di amministrazione della Cassa in ossequio alle disposizioni del Decreto Interministeriale Difesa-Economia 1° luglio 2010, ha lo scopo di individuare misure correttive alla previgente disciplina della Cassa, al fine di superare paventate criticità evidenziate nel citato studio attuariale e garantire la sostenibilità finanziaria nel lungo periodo.
In particolare, tra gli elementi del provvedimento, si segnalano:

- la modifica delle aliquote contributive per il calcolo del contributo a carico degli iscritti;
- l'armonizzazione delle tempistiche di liquidazione dell'indennità supplementare, al fine di eliminare i differimenti previsti per i fondi degli ufficiali e, quindi, pagare la prestazione per tutti gli iscritti alla cessazione del servizio permanente;

- la restituzione dei contributi versati e capitalizzati in caso di mancanza di requisiti per accedere all'indennità supplementare;
- la soppressione dell'istituto dell'assegno speciale, previsto per il fondo ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, con la trasformazione dello stesso in maggiorazione dell'indennità supplementare, sia per i futuri beneficiari, sia per gli attuali percipienti. Per questi ultimi viene prevista, in alternativa, la possibilità di mantenere l'assegno speciale previsto prima della riforma in parola;
- la disciplina in caso di passaggio tra ruoli, transiti in altre amministrazioni dello Stato e richiamo in servizio;
- la costituzione del fondo dei graduati delle Forze Armate (Esercito, Marina e Aeronautica);
- l'istituzione del fondo per la sostenibilità della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, per far fronte a paventate crisi di liquidità.

2. I PRINCIPALI RISULTATI DELL'ESERCIZIO 2022

Dall'analisi dei risultati economici dei singoli fondi previdenziali per l'esercizio finanziario 2022 emerge un risultato economico d'esercizio positivo per i fondi previdenziali degli ufficiali e di quello degli appuntati e Carabinieri, ed un risultato, invece, negativo per tutti i fondi previdenziali dei sottufficiali, 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 2022 è pari a euro 666.767,03 con un decremento assai considerevole rispetto al risultato economico dell'esercizio precedente (30.692.984,60 euro). Ciò va ascritto principalmente all'incremento del costo dell'indennità supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2022, rispetto allo stesso dato dell'esercizio finanziario precedente.
Il numero degli iscritti alla Cassa al 31.12.2022 si attesta su circa 190.000 unità con un decremento di circa l'1,30% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente. Come già indicato nel paragrafo 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.
Nonostante la lieve flessione del numero degli iscritti, nel 2022 si è registrato un incremento complessivo dei contributi previdenziali di circa il 4,28% rispetto all'esercizio precedente, dovuto principalmente agli incrementi delle retribuzioni del personale che però, va detto, avranno anche un impatto sulle indennità che verranno erogate al personale che cesserà dal servizio nel prossimo futuro.
La spesa di competenza dell'esercizio, relativa all'indennità supplementare (125.026.725,92 euro), è superiore di circa il 27,81% rispetto all'esercizio finanziario precedente (97.819.102,62 euro). Ciò va ascritto principalmente al maggior numero di cessazioni dal servizio con diritto all'indennità supplementare avvenute nel corso dell'anno 2022 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 2022 le entrate accertate, al netto delle partite di giro, risultano pari a 357.630.591,63 euro, mentre le somme impegnate, in conto corrente e in conto capitale, si sono attestate a 359.280.753,43 euro.
L'equilibrio tra le entrate e le spese è stato assicurato da un utilizzo dell'avanzo di amministrazione, per un importo di 1.650.161,80 euro.
Avuto specifico riguardo ai valori finanziari complessivi relativi, da un lato, alle entrate accertate, riscosse 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 362.243.713,36 euro, di cui 324.478.363,04 euro incassati;
- impegni (competenza) pari a 363.893.875,16 euro, di cui 331.012.074,10 euro pagati.

Tabella 1 - Accertamenti e impegni 2022

	ENTRATE	Residui	Competenza (accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
Titolo I -	Entrate correnti	8.681.067,56 €	158.575.640,43 €	160.396.055,95 €
Titolo II -	Entrate da riduzione di att. Fin.	919.412.149,88 €	199.054.951,20 €	159.696.536,54 €
	Totale al netto delle partite di giro	**928.093.217,44 €**	**357.630.591,63 €**	**320.092.592,49 €**
Titolo III -	Entrate per partite di giro	227.351,18 €	4.613.121,73 €	€ 4.385.770,55
	Totale	**928.320.568,62 €**	**362.243.713,36 €**	**324.478.363,04 €**

	SPESE	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
Titolo I -	Spese correnti	76.328.024,05 €	141.651.360,57 €	126.909.711,79 €
Titolo II -	Spese in conto cap. ed incr. att. fin.	23.261.174,75 €	217.629.392,86 €	199.491.073,59 €
	Totale al netto delle partite di giro	**99.589.198,80 €**	**359.280.753,43 €**	**326.400.785,38 €**
Titolo III -	Uscite per partite di giro	1.942.569,12 €	4.613.121,73 €	€ 4.611.288,72

Con riguardo alla gestione corrente, rispetto ai risultati conseguiti nell'esercizio finanziario 2021, nell'esercizio 2022:

- le entrate accertate, pari a 158.575.640,43, euro sono in aumento del 15,43%, rispetto al 2021 (137.376.919,13 euro);
- le somme impegnate, pari a 141.651.360,57, euro sono in aumento del 25,59% rispetto al 2021 (112.787.331,37 euro).

3. IL RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2022

Nell'esercizio 2022, come già illustrato, sono state accertate entrate per 362.243.713,36 euro e registrati impegni di spesa per 363.893.875,16 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 2022 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 2022.

Tabella 2 – Rendiconto finanziario 2022

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022 Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	ANNO FINANZIARIO 2021 Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
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	103.221.909,74	103.221.909,74	0,00	100.141.086,24	100.141.086,24
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	1.138.027,00	1.138.027,00	0,00	1.182.335,00	1.619.335,00
3.3.	*INTERESSI ATTIVI*						
3.3.2.	*Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine*	7.703.480,99	33.386.777,90	35.713.216,77	10.029.919,86	34.788.284,26	34.789.331,40
3.3.3.	*Altri interessi attivi*	528.069,41	20.813.160,43	20.302.711,64	17.620,62	1.202.076,39	1.206.355,45
3.5.	*RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI*						
3.5.2.	*Rimborsi in entrata*	449.517,16	15.765,36	20.190,80	453.942,60	63.137,24	66.803,34
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	8.681.067,56	158.575.640,43	160.396.055,95	10.501.483,08	137.376.919,13	137.822.911,43
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	*ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE*						
5.1.4.	*Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	902.540.000,00	198.550.000,00	156.700.000,00	860.690.000,00	25.150.000,00	7.000.000,00
5.3.	*RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE*						
5.3.2.	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie*	19.374,49	16.297,93	4.262,88	7.339,44	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.*	16.852.775,39	488.653,27	2.992.273,66	19.356.395,78	371.892,20	3.105.883,91
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.	919.412.149,88	199.054.951,20	159.696.536,54	880.053.735,22	25.521.892,20	10.110.146,79
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*	227.351,18	4.613.121,73	4.385.770,55	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	227.351,18	4.613.121,73	4.385.770,55	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	8.681.067,56	158.575.640,43	160.396.055,95	10.501.483,08	137.376.919,13	137.822.911,43
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	919.412.149,88	199.054.951,20	159.696.536,54	880.053.735,22	25.521.892,20	10.110.146,79
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	227.351,18	4.613.121,73	4.385.770,55	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15
	TOTALE DELLE ENTRATE	928.320.568,62	362.243.713,36	324.478.363,04	890.555.218,96	166.350.961,62	151.404.521,37
	Avanzo di amministrazione utilizzato		1.650.161,80			0,00	
	TOTALE GENERALE	928.320.568,62	363.893.875,16	324.478.363,04	890.555.218,96	166.350.961,62	151.404.521,37

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022 Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	ANNO FINANZIARIO 2021 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*	1.090.985,32	4.888.966,48	5.056.316,67	1.258.335,51	4.381.166,54	4.383.511,24
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	*Acquisto di servizi*	12.134,12	102.225,20	90.091,08	0,00	12.819,52	12.819,52
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	*Trasferimenti correnti a Famiglie*	75.224.904,61	132.501.293,48	117.604.428,63	62.540.816,37	104.816.506,70	98.481.514,32
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	3.499.007,64	3.499.007,64	0,00	3.499.518,91	3.499.518,91
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	648.179,27	648.179,27	0,00	65.631,20	65.631,20
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	11.688,50	11.688,50
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	76.328.024,05	141.651.360,57	126.909.711,79	63.799.151,88	112.787.331,37	106.454.683,69
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1	Beni materiali	189.031,20	189.031,20	0,00	0,00	0,00	231.040,00
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	198.550.000,00	198.550.000,00	0,00	25.150.000,00	25.150.000,00
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*	23.072.143,55	18.890.361,66	941.073,59	5.122.855,48	61.248,37	1.078.938,01
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	23.261.174,75	217.629.392,86	199.491.073,59	5.122.855,48	25.211.248,37	26.459.978,01
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*	1.942.569,12	4.613.121,73	4.611.288,72	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.942.569,12	4.613.121,73	4.611.288,72	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	76.328.024,05	141.651.360,57	126.909.711,79	63.799.151,88	112.787.331,37	106.454.683,69
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	23.261.174,75	217.629.392,86	199.491.073,59	5.122.855,48	25.211.248,37	26.459.978,01
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.942.569,12	4.613.121,73	4.611.288,72	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37
	TOTALE DELLE USCITE	101.531.767,92	363.893.875,16	331.012.074,10	70.904.390,66	141.450.730,03	136.350.505,07
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		0,00			24.900.231,59	
	TOTALE GENERALE	101.531.767,92	363.893.875,16	331.012.074,10	70.904.390,66	166.350.961,62	136.350.505,07

3.1. LE ENTRATE

L'esercizio 2022 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.
Le somme accertate nell'esercizio 2022, al netto delle partite di giro, risultano pari a 357.630.591,63 euro.
Le entrate nell'esercizio 2022 sono risultate pari a 158.575.640,03 euro in conto corrente (tabella 3) e 199.054.951,20 euro in conto capitale.

Tabella 3 – Entrate correnti

Tipologia	Entrate 2022	Entrate 2021	%
Entrate contributive	103.221.909,74	100.141.086,24	65,09%
Interessi titoli debito pubblico	33.386.777,90	34.788.284,26	21,05%
Interessi CCB	720.980,04	59.938,38	0,45%
Canoni di locazione	1.138.027,00	1.182.335,00	0,72%
Altre entrate	20.108.034,95	1.205.275,25	12,68%
TOTALE €	**158.575.640,43**	**137.376.919,13**	**100,00%**

3.1.1. ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA

Con riferimento alle entrate contributive sono stati accertati 103.221.909,74 euro, che costituiscono il 65,09% 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	2022	2021	% 22/21
Fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	20.231.825,61	19.402.206,44	4,28%
Fondo sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	23.983.628,35	23.035.884,98	4,11%
Fondo appuntati e carabinieri	30.307.378,02	29.829.184,94	1,60%
Fondo ufficiali della Marina Militare	3.424.399,19	3.395.309,01	0,86%
Fondo sottufficiali della Marina Militare	8.708.487,71	8.408.296,21	3,57%
Fondo ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.683.125,06	3.565.198,73	3,31%
Fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.883.065,80	12.505.005,93	3,02%
Totale	**103.221.909,74**	**100.141.086,24**	**3,08%**

Nel 2022 si è registrato un incremento complessivo dei contributi previdenziali di circa lo 3,08% rispetto al 2021.
Il numero degli iscritti alla Cassa al 31.12.2022 si attesta su circa 190.000 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 2022, ha accertato canoni di locazione per 1.138.027,00 euro che costituiscono lo 0,72% 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 371.450,00 euro;
- fondo di previdenza ufficiali della Marina militare 546.409,00 euro;
- fondo di previdenza sottufficiali della Marina Militare 220.168,00 euro.

3.1.3. INTERESSI ATTIVI

Nell'anno 2022 sono stati accertati:

- interessi attivi da interessi da titoli di Stato (entrate) per 33.386.777,90 euro, che costituiscono il 21,05% del totale delle entrate correnti accertate. L'importo complessivo è in diminuzione nel 2022 (-4,03%) 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	2022	2021	% 22/21
Fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	1.855.116,96	1.658.811,89	11,83%
Fondo sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	4.570.006,24	4.608.372,17	-0,83%
Fondo appuntati e carabinieri	19.042.044,99	20.954.995,97	-9,13%
Fondo ufficiali della Marina Militare	355.048,60	300.906,55	17,99%
Fondo sottufficiali della Marina Militare	3.918.319,97	3.796.320,54	3,21%
Fondo ufficiali dell'Aeronautica Militare	433.154,62	351.446,41	23,25%
Fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare	3.213.086,52	3.117.430,73	3,07%
TOTALE €	**33.386.777,90**	**34.788.284,26**	**-4,03%**

- interessi attivi dalle liquidità depositate nei sette conti di Tesoreria intestati ai fondi facenti parte del Sodalizio pari a 720.890,84 euro per tutti i sette fondi previdenziali costituiscono lo 0,45% del totale delle entrate accertate.

3.1.4. ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Le entrate per partite di giro, nel 2022, sono risultate, in termini di accertamenti, pari a 4.613.121,73 euro (di cui 4.385.770,55 euro riscosse 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. 66/20220, 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 2022, al netto delle partite di giro, risultano pari a 359.280.753,43 euro.

Gli impegni dell'anno 2022 sono risultati in conto corrente pari a 141.651.360,57 euro (tabella 6) e in conto capitale pari a 217.629.392,86 euro.

Tabella 6 – Spese correnti

Tipologia	Spese 2022	*Spese 2021*	%
Indennità Supplementare	125.026.725,92	*97.819.102,62*	88,26%
Assegno Speciale	6.611.037,29	*6.066.484,67*	4,67%
Imposte e Tasse	4.888.966,48	*4.381.166,54*	3,45%
Riaccertamentl indennità a.p.	863.530,27	*930.919,41*	0,61%
Premi di assicurazione	11.688,50	*11.688,50*	0,01%
Altre spese	4.249.412,11	*3.577.969,63*	3,00%
TOTALE €	**141.651.360,57**	***112.787.331,37***	**100,00%**

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 88,26% delle uscite correnti.

Nell'anno 2022 si registrano spese per indennità supplementare (uscite di competenza) per 125.026.725,92 euro (tabella 7).

Tab. 7 – Indennità Supplementare

Indennità supplementare	2022	2021	% 22/21
Fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	14.598.840,96	13.413.684,30	8,84%
Fondo sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	36.969.392,26	28.653.381,21	29,02%
Fondo appuntati e carabinieri	34.705.573,90	29.843.982,33	16,29%
Fondo ufficiali della Marina Militare	3.545.078,75	3.150.727,28	12,52%
Fondo sottufficiali della Marina Militare	13.101.861,47	7.751.777,19	69,02%
Fondo ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.802.981,11	3.168.992,44	20,01%
Fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare	18.302.997,47	11.836.557,87	54,63%
TOTALE	**125.026.725,92**	**97.819.102,62**	**27,81%**

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 2022 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 (+27,81%). 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 2022 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 6.420 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 2022, la spesa di competenza dell'esercizio finanziario è stata pari a 6.611.037,29 euro per un numero di circa 8.170 beneficiari.

3.2.3. PREMI DI ASSICURAZIONE

La spesa per premi di assicurazione sugli immobili di proprietà del sodalizio per il 2022 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 2022 sono risultate pari a 4.888.966,48 euro, così ripartite:

- imposta del 12,50% sugli interessi e sul capital gain relativi ai titoli del debito pubblico in possesso del Sodalizio e imposta di disaggio: 4.693.876,00 euro;
- Imposta del 26% sugli interessi dei depositi bancari: 187.431,75 euro;
- imposta di registro sui canoni di locazione degli immobili di proprietà: 7.229,25 euro;
- altre imposte: 429,48 euro.

3.2.5. APPLICAZIONE DEI LIMITI DI SPESA

Quanto alle limitazioni di spesa prevista dalle disposizioni vigenti, in particolare con riferimento alle misure introdotte con la la legge 27 dicembre 2019, n. 160, articolo 1, commi 590 e seguenti, la Cassa non riceve finanziamenti da parte dello Stato, ma gestisce esclusivamente fondi degli iscritti.
Le spese per acquisto di beni e servizi, pari a 102.225,00 euro, sono relative a spese indifferibili relative alle commissioni per la compravendita dei titoli del debito pubblico (90.011,78) prevista dall'art. 1918 del Codice dell'Ordinamento Militare (COM), alle spese per l'Attestato di Prestazione Energetica (APE) degli immobili del fondo Ufficiali della Marina Militare e del fondo Sottufficiali della Marina Militare (12.134,12) e a spese bancarie e postali (79,30 euro). Tali spese, indifferibili ed obbligatorie, sono strumentali all'espletamento dei compiti di istituto del Sodalizio.
Si è tenuto conto delle misure previste dalle disposizioni di cui sopra, nonché dalle precisazioni della circolare MEF n. 26 del 14 dicembre 2020 con la quale sono state specificate le modalità di attuazione della nuova disciplina sul contenimento della spesa pubblica previste dalla già richiamata Legge n. 160/2019, in particolare in relazione ai limiti previsti dai commi 591, 592 e 593 delle disposizione in parola, tenendo conto, con riferimento all'esercizio 2022, della differenza tra i ricavi accertati a consuntivo nel 2021 (137.376.919,13 euro) e quelli dell'esercizio 2018 (136.059.469,11 euro), come precisato dalla citata circolare del MEF.

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 2022, i residui attivi risultavano pari a 890.555.218,96 euro. Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi 169.748.502,46 euro in conto residui. Le somme accertate e ancora da riscuotere relative a residui provenienti da precedenti esercizi sono, quindi, al 31 dicembre 2022 pari a 720.806.715,84 euro.
La gestione dell'anno 2022 ha determinato residui attivi per 207.513.852,78 euro. Alla fine dell'anno, pertanto, i residui attivi totali ammontano a 928.320.568,62 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 2022, riscossi agli inizi del mese di gennaio 2023.

3.3.2. I RESIDUI PASSIVI

All'inizio dell'esercizio 2022, i residui passivi risultavano pari a 70.904.390,66 euro. Nel corso dell'esercizio sono stati pagati 37.000.789,23 euro in conto residui e sono stati radiati 2.254.423,80 euro di residui passivi. Le somme impegnate e ancora da pagare relative a residui provenienti da precedenti esercizi sono, quindi, al 31 dicembre 2022 pari a 31.649.177,63 euro.
La gestione dell'anno 2022 ha determinato residui passivi per 69.882.590,29 euro. Alla fine dell'anno, pertanto, i residui passivi totali ammontano a 101.531.767,92 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 2022 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 2.254.423,80 euro relative a debiti per indennità supplementare ed assegno speciale risultati insussistenti e di un residuo attivo di 0,66 euro per esiguità dell'importo.

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

La gestione di competenza del 2022 ha evidenziato accertamenti pari a 362.243.713,36 euro (di cui 154.729.860,58 euro riscossi e 207.513.852,78 euro ancora da riscuotere che costituiscono quindi residui attivi), impegni pari a 363.893.875,16 euro (di cui 294.011.284,87 euro pagati e 69.882.590,29 euro da pagare che hanno generato residui passivi), con un saldo di 1.650.161,80 euro.
Tenuto conto che le riscossioni in conto residui sono state pari a 169.748.502,46 euro, che i pagamenti in conto residui sono risultati pari a 37.000.789,23 euro e che il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio era pari a euro 47.157.046,05, il fondo cassa al 31 dicembre 2022 è risultato pari a 40.623.334,99 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 2022 è appunto esposta una disponibilità liquida complessiva di 40.623.334,99 euro.
Considerando, inoltre, che al 31 dicembre 2022 risultano residui attivi pari a 928.320.568,62 euro e residui passivi pari a euro 101.531.767,92, l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2022 si è attestato a 867.412.135,69 euro (tabella 8).

Tabella 8 – Gestione di competenza e situazione amministrativa al 31 dicembre 2022

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA				
Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			47.157.046,05	(1)
RISCOSSIONI:				
- in conto competenza	154.729.860,58	(2)		
- in conto residui	169.748.502,46	(3)		
Totale riscossioni (2) + (3)			324.478.363,04	(4)
PAGAMENTI:				
- in conto competenza	294.011.284,87	(5)		
- in conto residui	37.000.789,23	(6)		
Totale pagamenti (5) + (6)			-331.012.074,10	(7)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			40.623.334,99	(8)
RESIDUI ATTIVI:				
- degli esercizi precedenti	720.806.715,84	(9)		
- dell'esercizio	207.513.852,78	(10)		
Totale residui attivi (9) + (10)			928.320.568,62	(11)
RESIDUI PASSIVI:				
- degli esercizi precedenti	31.649.177,63	(12)		
- dell'esercizio	69.882.590,29	(13)		
Totale residui passivi (12) + (13)			101.531.767,92	(14)
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2022 (8) + (11) - (14)			**867.412.135,69 €**	(15)

4. LA SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

La contabilità economico-patrimoniale dell'esercizio 2022 – 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 666.767,03 euro e nello stato patrimoniale un patrimonio netto consolidato pari a 877.921.957,57 euro.

4.1 IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 2022 chiude con un risultato positivo consolidato di 666.767,03 euro, conseguenza della differenza tra le componenti positive della gestione, pari a 106.123.375,71 euro, e quelle negative, pari 134.004.891,50 euro, dei proventi finanziari maturati in corso di esercizio, pari a 33.437.249,30 euro, nonché di quanto dovuto a titolo di imposte, pari a 4.888.966,48 euro.

Si evidenzia che le entrate sono sostanzialmente in linea rispetto a quelle dell'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 2022

RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	2022	*2021*
Ufficiali Esercito Carabinieri	609.928,06	*1.403.158,24*
Sottufficiali Esercito e Carabinieri	-8.375.811,72	*751.731,96*
Appuntati e carabinieri	11.961.431,84	*18.787.738,71*
Ufficiali Marina Militare	941.682,70	*1.023.209,80*
Sottufficiali Marina Militare	-1.906.398,10	*3.823.228,23*
Ufficiali Aeronautica Militare	285.362,95	*775.945,34*
Sottufficiali Aeronautica Militare	-2.849.428,70	*4.127.972,32*
Totale	**666.767,03**	*30.692.984,60*

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 31.12.2022 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 877.921.957,57 euro, conseguenza di attività totali pari a 994.593.688,47 euro e passività pari a 116.671.730,90 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 2022 è conseguenza di un valore complessivo nelle attività di 25.643.940,61 euro e ammortamenti totali pari a 14.117.054,57 euro, di cui 655.817,54 euro di competenza del 2022. Il valore degli immobili risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente per un importo consolidato di 189.031,20 euro, per effetto della capitalizzazione di costi per lavori di manutenzione straordinaria degli immobili del fondo ufficiali Marina Militare (147.771,20 euro) e del fondo sottufficiali Marina Militare (41.260,00 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
UFFICIALI EI/CC	88.911.856,92	35.310.283,56	53.601.573,36
UFFICIALI M.M.	25.188.351,96	13.219.066,48	11.969.285,48
UFFICIALI A.M.	14.598.942,86	13.009.962,83	1.588.980,03
SOTTUFF. EI/CC	105.895.055,34	11.785.143,72	94.109.911,62
SOTTUFF. M.M.	110.726.424,96	12.578.418,27	98.148.006,69
SOTTUFF. A.M.	89.353.096,11	3.265.689,40	86.087.406,71
APP. E CARABINIERI	559.919.960,32	27.503.166,64	532.416.793,68
Totale	**994.593.688,47**	**116.671.730,90**	**877.921.957,57**

Tabella 11 – Stato Patrimoniale - Attività

Fondi Previdenziali	ATTIVITA'				
	Titoli	Liquidità	Immobili	Altre attività	Totale attività
UFFICIALI EI-CC	73.750.000,00 €	5.013.008,22 €	7.746.853,49 €	2.401.995,21 €	**88.911.856,92 €**
UFFICIALI MM	13.100.000,00 €	1.508.615,75 €	10.330.132,16 €	249.604,05 €	**25.188.351,96 €**
UFFICIALI AM	12.590.000,00 €	1.621.141,78 €	- €	387.801,08 €	**14.598.942,86 €**
SOTTUFFICIALI EI-CC	96.700.000,00 €	7.108.235,04 €	- €	2.086.820,30 €	**105.895.055,34 €**
SOTTUFFICIALI MM	95.500.000,00 €	4.558.355,92 €	7.566.954,96 €	3.101.114,08 €	**110.726.424,96 €**
SOTTUFFICIALI AM	82.100.000,00 €	3.239.670,84 €	- €	4.013.425,27 €	**89.353.096,11 €**
APP. E CARABINIERI	528.800.000,00 €	17.574.307,44 €	- €	13.545.652,88 €	**559.919.960,32 €**
TOTALI	**902.540.000,00 €**	**40.623.334,99 €**	**25.643.940,61 €**	**25.786.412,87 €**	**994.593.688,47€**

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	28.092.693,83 €	86.134,87 €	5.238.694,55 €	1.892.760,31 €	**35.310.283,56 €**
UFFICIALI MM	8.116.057,72 €	16.070,93 €	4.923.480,34 €	163.457,49 €	**13.219.066,48 €**
UFFICIALI AM	12.807.187,15 €	20.620,68 €	182.141,95 €	13,05 €	**13.009.962,83 €**
SOTTUFFICIALI EI-CC	9.793.978,38 €	158.938,74 €	1.828.939,58 €	3.287,02 €	**11.785.143,72 €**
SOTTUFFICIALI MM	6.385.575,32 €	164.206,10 €	5.981.723,49 €	46.913,36 €	**12.578.418,27 €**
SOTTUFFICIALI AM	2.921.305,36 €	138.837,90 €	205.525,83 €	20,31 €	**3.265.689,40 €**
APP. E CARABINIERI	7.117.201,46 €	506.176,10 €	19.851.600,79 €	28.188,29 €	**27.503.166,64 €**
TOTALI	**75.233.999,22 €**	**1.090.985,32 €**	**38.212.106,53 €**	**2.134.639,83 €**	**116.671.730,90 €**

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2022, in crescita rispetto all'anno 2021 (860.690.000,00 euro), ammonta a 902.540.000,00 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 31.12.2022 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

Dall'analisi dei risultati economici dei singoli fondi previdenziali per l'esercizio finanziario 2022 emerge un risultato economico d'esercizio positivo per i fondi previdenziali degli ufficiali e di quello degli appuntati e Carabinieri, ed un risultato, invece, negativo per tutti i fondi previdenziali dei sottufficiali, generato dal saldo attivo tra i costi ed i valori della produzione rappresentati nei conti economici dei singoli fondi. Tale risultato, come già argomentato, 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. Le differenze con quanto rappresentato dal bilancio di previsione 2022 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..

Dall'analisi dei patrimoni dei singoli fondi sono emerse consistenze ed elementi che hanno consentito l'assolvimento dei compiti istituzionali, ovvero il pagamento delle indennità supplementari alle scadenze previste.

Tale capacità, stando alle valutazioni attuariali esperite, non sarà garantita nel lungo periodo per effetto del già citato nuovo modello numerico di Forze Armate, imposto dalla Legge 31.12.2012, n. 244. Di conseguenza, nel lungo periodo, le contribuzioni del personale in servizio non saranno più in grado di garantire l'erogazione delle prestazioni previdenziali a cura dei singoli Fondi.

A tal proposito, con l'articolo 1-comma 651 della legge 197/2022 (Legge di Bilancio 2023) sono state introdotte delle modifiche agli del Codice dell'Ordinamento Militare relative alla Cassa di Previdenza delle Forze Armate. Il provvedimento ha lo scopo di individuare misure correttive alla previgente disciplina della Cassa, al fine di superare paventate criticità evidenziate nel citato studio attuariale e garantire la sostenibilità finanziaria nel lungo periodo.

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

Cassa di Previdenza delle F.A.

Contenzioso in atto al 31.12.2022

Pratiche Contenzioso		Controparti	Motivazione del Ricorso
Ricorsi Presidente Repubblica/Giudice Civile	Ricorsi TAR/CdS		
==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma, proposto dal Col. (EI) De Angelis e del Gen. EI 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 da nr. 20 Ufficiali A.M.	Richiesta Indennità Supplementare per transito alla PCM, o restituzione contributi.
==	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 a seguito di transito alla PCM.
==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma, proposto dal Cap. (AM) Criscuolo.	Cessazione dal servizio a domanda senza diritto a pensione. Richiesta restituzione contributi.
==	1	Ricorso al TAR Lazio-Roma, proposto dal M.llo (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 a seguito di transito all'impiego civile.
==	1	Ricorso al TAR Lombardia-Brescia, proposto dal Cap. (AM) CONERDI ALESSIO.	Riconoscimento del diritto all'indennità supplementare, ovvero rimborso dei contributi a seguito di cessazione dal servizio "a domanda" e collocamento nella categoria del "complemento".
==	1	Ricorso al TAR Lazio-Roma, proposto dal Ten. Col. (EI) BIDDAU Luca.	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell''indennità supplementare, a seguito di cessazione dal servizio "a domanda".
==	1	Ricorso al TAR Lazio-Roma, proposto dal COL. (EI) COSTANTINI Francesco.	Riconoscimento dell'indennità supplementare, a seguito del passaggio all'impiego civile.

==	1	Ricorso al TAR Lazio- Roma, proposto dal Lgt. (CC) Di Giacomantonio Graziano.	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell''indennità supplementare a seguito di transito alla PCM.
==	1	Ricorso al TAR Lazio- Roma, proposto dal COL. (CC) TRIMARCO Vincenzo.	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell''indennità supplementare a seguito di transito alla PCM.
==	1	Ricorso al TAR Sicilia-Palermo, proposto dal Mar. (EI) AIELLO Edgardo.	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell''indennità supplementare, posto in congedo assoluto per "perdita del grado".
==	1	Ricorso al TAR Lazio –Roma, proposto dal Lgt. CC CORO Stefano.	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell''indennità supplementare a seguito di transito alla PCM.
==	1	Ricorso al TAR Campania-Napoli, proposto da GALLUCCIO Fortunato.	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell''indennità supplementare, posto in congedo assoluto per "perdita del grado".
===	1	Ricorso al Tar Lazio, proposto da M.llo CICCHELLI Massimo Salvatore.	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell''indennità supplementare, posto in congedo assoluto per perdita del grado.
===	1	Ricorso al Tar Puglia-Lecce proposto dall' ex CV di MM CONTALDO Claudio.	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell''indennità supplementare a seguito di inidoneità e passaggio all'impiego civile.
===	1	Ricorso al TAR Piemonte -Torino proposto da KOSARA Dario ex App. S. CC.	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell''indennità supplementare, posto in congedo per rimozione per perdita del grado.
===	1	Ricorso al TAR Lazio-Roma proposto da ANTONELLO Andrea + altri (tot. 18) ex Sott. AM	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell''indennità supplementare a seguito passaggio all'impiego civile.
===	1	Ricorso al TAR Lombardia-Milano proposto dal Magg (CC) in congedo ZIO Francesco.	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell''indennità supplementare a seguito di cessazione volontaria.
===	1	Ricorso alla Commissione Tributaria Provinciale di Rieti.	Omesso versamento dell'Imposta comunale Propria (IMU) anni 2013-2020 da parte della Cassa Sottufficiali MM.di Monte Terminillo (RI).

Totale 0 19+1

Roma, 31.12.2022

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 2022

Fondo	Denominazione stabile	CONSISTENZA MQ	Valore immobile come da bilancio	Entrate da canoni di locazione immobili E.F. 2022
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	€ 371.450,00
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo Ufficiali M.M. di Cortina D'ampezzo (BL)	2698	€ 7.879.621,76	€ 505.005,00
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI)	2095,5	€ 2.450.510,40	€ 41.404,00
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Chianciano Terme (SI)	1174	€ 1.839.479,20	€ 43.652,00
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Levico Terme (TN)	2685	€ 3.268.685,36	€ 135.112,00
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI)	2095,5	€ 2.458.790,40	€ 41.404,00
			€ 25.643.940,61	€ 1.138.027,00

Firmato Digitalmente da/Signed by:
GAETANO SIMONELLI

In Data/On Date:
giovedì 2 marzo 2023 10:38:46

ATTESTAZIONE DEI TEMPI DI PAGAMENTO - 2022

N. Prog.	Fattura o richiesta equivalente di pagamento	Oggetto	Importo	Data di ricezione	Giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza e la data di pagamento			Periodo inesigibilità			Giorni intercorrenti netti	Giorni moltiplicati importo	Pagamenti effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2002	
					Data di scadenza	Data di pagamento	Giorni totali	Data inizio	Data fine	Giorni inesigibili				
1	233_pa	Polizza assicurativa immobile Via Todi 6 Roma e Polizze immobili Marina Militare 390780366-390780371-390780372-390780373-390780375-390780377-390780379-400346080-400346081	11.688,50 €	21/09/2022	20/10/2022	27/09/2022	-23				-23	-268.835,50 €		0,00 €
2 *	LPA/22000207	Rinnovo codice LEI	65,00 €	08/07/2022	07/08/2022	19/07/2022	-19				-19	-1.235,00 €		0,00 €
Totale			**11.753,50 €**								**Totale**	**-270.070,50 €**	**Totale**	0,00 €

N.A.: Non Applicabile

INDICATORE ANNUALE DI TEMPESTIVITA' DEI PAGAMENTI	-22,98

* Scissione pagamenti IVA

Firmato Digitalmente da/Signed by:
GAETANO SIMONELLI

In Data/On Date:
venerdì 24 febbraio 2023 11:57:51

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2022

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.

-22,98 giorni

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

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

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

///

Il Capo Ufficio Gestione
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

Il Presidente del C.d.A.
Gen. D.A. Giandomenico TARICCO

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

VERBALE N. 102/2023

DEL COLLEGIO DEI REVISORI DELLA CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE ESAME DEL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO 2022

In data **20/03/2023** alle **ore 12:20**, presso la sede dell'Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, sita in Roma, Via Marsala, 104 si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di:

Dott. Quirino CERVELLINI	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente in sede
Dott. Marcello PACILIO	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente in sede
Dott. Patrizio BUANNE	Componente effettivo in rappresentanza della Corte dei conti	Presente in sede
Col. (EI) Alessandro AGOSTINI	Componente effettivo in rappresentanza dell'EI	Assente giustificato
C.V. (MM) Renato SARTI	Componente effettivo in rappresentanza della MM	Presente in sede
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 sede

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2022 e suoi allegati.

Sono assenti giustificati il Col. Alessandro Agostini e il Ten.Col. Carmelo Monteleone.

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 **16 marzo 2023**, 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 personale dell'Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, 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 2022 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.

Durante l'anno 2022 il Collegio dei Revisori si è riunito n. 5 volte e ha provveduto alla redazione di n. 10 verbali. Inoltre il Collegio dei Revisori, in uno o più membri, ha partecipato a n. 9 riunioni del Consiglio di Amministrazione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate. Il Collegio ha verificato che le scelte gestionali del CdA sono state ispirate al principio di ragionevolezza e sono risultate congruenti e compatibili con il patrimonio e le risorse di cui la Cassa dispone. Si è verificato che non sono state adottate operazioni estranee all'oggetto sociale, manifestamente imprudenti e azzardate. Il collegio attesta infine che nel 2022 non sono state ricevute denunce da parte degli iscritti o altri soggetti titolari di diritti verso il Sodalizio.
Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore **14:50** previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

il Collegio dei Revisori dei conti

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

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2022

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2022 predisposto dalla Cassa di Previdenza delle Forze Armate è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, con verbale n. **110**, per il relativo parere di competenza, durante la seduta del Consiglio di Amministrazione del **16.03.2023.**

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 per ogni singolo fondo;
- Note esplicative n. 1 e 2 per ogni singolo fondo.
- Allegato 1 - Rendiconto finanziario riclassificato sulla base del piano dei conti integrato di cui al D.P.R. 132/2013 per ogni singolo fondo.

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 2022** che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO

Tabella 1

Entrate	Previsione iniziale anno 2022	Variazioni anno 2022	Previsione definitiva anno 2022	Somme accertate anno 2022	Somme accert. Riscosse anno 2022	Somme accert. da riscuotere anno 2022	Diff. % accert. previs. Iniziali
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
Entrate Correnti - Titolo I	178.860.408,59	6.507.242,00	185.367.650,59	158.575.640,43	150.344.090,03	8.231.550,40	11,34
Entrate conto capitale - Titolo II	220.320.000,00	22.960.000,00	243.280.000,00	199.054.951,20	0,00	199.054.951,20	9,65
Partite Giro - Titolo III	21.520.125,00	947.250,00	22.467.375,00	4.613.121,73	4.385.770,55	227.351,18	0,00
Totale Entrate	**420.700.533,59**	**30.414.492,00**	**451.115.025,59**	**362.243.713,36**	**154.729.860,58**	**207.513.852,78**	13,90
Avanzo amministrazione utilizzato	0,00	25.563.902,67	11.248.771,35	1.650.161,80			
Totale Generale	**420.700.533,59**	55.978.394,67	**462.363.796,94**	**363.893.875,16**			
Disavanzo di Competenza							
Totale a pareggio	**420.700.533,59**	**55.978.394,67**	**462.363.796,94**	**363.893.875,16**			

Tabella 2

Spese	Previsione iniziale anno 2022	Variazioni anno 2022	Previsione definitiva anno 2022	Somme impegnate anno 2022	Pagamenti anno 2022	Rimasti da pagare anno 2022	Diff.% impegni previs. iniziali
Uscite correnti -Titoli I	164.545.277,27	31.694.686,67	196.239.963,94	141.651.360,57	92.778.374,60	48.872.985,97	-16,16
Uscite conto capitale - Titolo II	220.320.000,00	23.336.458,00	243.656.458,00	217.629.392,86	198.550.000,00	19.079.392,86	0,00
Partite Giro - Titolo III	21.520.125,00	947.250,00	22.467.375,00	4.613.121,73	2.682.910,27	1.930.211,46	-366,50
Totale Spese	**406.385.402,27**	**55.978.394,67**	**462.363.796,94**	**363.893.875,16**	**294.011.284,87**	**69.882.590,29**	-11,68
Aumento di avanzo di amministrazione	14.315.131,32	0,00	0,00	0,00			
Totale Generale	**420.700.533,59**	**55.978.394,67**	**462.363.796,94**	**363.893.875,16**			

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Tabella 3

	Anno finanziario n (2022)			Anno finanziario n - 1 (2021)			
Entrate	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Entrate Correnti - Titolo I	8.681.067,56	158.575.640,43	160.396.055,95	10.501.483,08	137.376.919,13	137.822.911,43	13,37%
Entrate conto capitale Titolo II	919.412.149,88	199.054.951,20	159.696.536,54	880.053.735,22	25.521.892,20	10.110.146,79	87,18%
Partite Giro - Titolo III	227.351,18	4.613.121,73	4.385.770,55	0,66	3.452.150,29	3.471.463,15	0,00%
Totale Entrate	**928.320.568,62**	**362.243.713,36**	**324.478.363,04**	**890.555.218,96**	**166.350.961,62**	**151.404.521,37**	54,08%
Avanzo amministrazione utilizzato / F.CASSA		1.650.161,80			0,00		
Totale Generale	**928.320.568,62**	**363.893.875,16**	**324.478.363,04**	**890.555.218,96**	**166.350.961,62**	**151.404.521,37**	
DISAVANZO DI COMPETENZA		-			0,00		
Totale a pareggio	**928.320.568,62**	**363.893.875,16**	**324.478.363,04**	**890.555.218,96**	**166.350.961,62**	**151.404.521,37**	

Tabella 4

	Anno finanziario n (2022)			Anno finanziario n - 1 (2021)			
Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (E/B)
Uscite correnti -Titoli I	76.328.024,05	141.651.360,57	126.909.711,79	63.799.151,88	112.787.331,37	106.454.683,69	20,38%
Uscite conto capitale Titolo II	23.261.174,75	217.629.392,86	199.491.073,59	5.122.855,48	25.211.248,37	26.459.978,01	88,42%
Partite Giro - Titolo III	1.942.569,12	4.613.121,73	4.611.288,72	1.982.383,30	3.452.150,29	3.435.843,37	0,00%
Totale Spese	**101.531.767,92**	**363.893.875,16**	**331.012.074,10**	**70.904.390,66**	**141.450.730,03**	**136.350.505,07**	61,13%
Avanzo di amministrazione di competenza		-			24.900.231,59		
Totale Generale	**101.531.767,92**	**363.893.875,16**	**331.012.074,10**	**70.904.390,66**	**166.350.961,62**	**136.350.505,07**	

Come si può notare dai dati esposti, l'andamento della gestione nell'anno 2022 è stato caratterizzato da un peggioramento dei risultati misurabile dalla differenza tra l'avanzo di amministrazione del 2021 (**€ 24.900.231,59**) ed il disavanzo di amministrazione del 2022 pari a **€ 1.650.161,80 (con una differenza negativa di pari 26.550.393,39)**. La variazione è da imputare essenzialmente

ad un incremento delle uscite correnti derivanti dall'aumento del numero di personale cessato dal servizio che ha, conseguentemente, aumentato il numero delle indennità maturate liquidate e da liquidare.

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

SITUAZIONE DI EQUILIBRIO DATI DI CASSA **Tabella 5**

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	**2022**
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	47.157.046,05 €
Riscossioni	324.478.363,04 €
Pagamenti	331.012.074,10 €
Saldo finale di cassa	**40.623.334,99 €**

Il Collegio riscontra che il saldo finale di Cassa riportato nelle scritture dell'Ente coincide con il totale delle disponibilità liquide certificato dal Tesoriere alla data **31.12.2022**.

Il Rendiconto generale 2022 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, presenta un disavanzo finanziario di competenza di **€ 1.650.161,80**, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate.

Tabella 6

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	362.243.713,36 €
TOTALE USCITE IMPEGNATE	363.893.875,16 €
DISAVANZO DI COMPETENZA	**1.650.161,80 €**

Le previsioni iniziali sono conformi con quelle indicate nel **bilancio di previsione 2022** deliberato nella seduta del **29 ottobre 2021** e sono così riepilogabili:

- le entrate e le uscite correnti, pari rispettivamente ad € 178.860.408,59 ed € 164.545.277,27, rilevano complessivamente variazioni in aumento per € 6.507.242,00 (entrate) e per € 31.694.686,67 (uscite);
- le entrate e le uscite in conto capitale, pari rispettivamente a € 220.320.000,00 ed € 220.320.000,00, rilevano variazioni in aumento per € 22.960.000,00 (entrate) e per € 23.336.458,00 (uscite);
- le entrate e le uscite relative alle partite di giro, conservano l'equivalenza pari a € 21.520.125,00 ed hanno subito variazioni in aumento pari a € 947.250,00 sia in entrata che in uscita.

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

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

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

Tabella 7

		ACCERTAMENTI	*ACCERTAMENTI*
Entrate		***Anno n-1 (2021)***	***Anno n (2022)***
Entrate Contributive	Euro	100.141.086,24 €	103.221.909,74 €
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	37.172.695,65 €	55.337.965,33 €
Altre Entrate	Euro	63.137,24 €	15.765,36 €
Totale Entrate	**Euro**	**137.376.919,13 €**	**158.575.640,43 €**

Le Entrate contributive, pari ad €. 103.221.909,74, riguardano:

- Contributi previdenziali per il personale iscritto alla Cassa per **€. 103.221.909,74** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 20.231.825,61;
  - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 23.983.628,35;
  - Appuntati e Carabinieri per €. 30.307.378,02;
  - Ufficiali Marina Militare per €. 3.424.399,19;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 8.708.487,71;
  - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 3.683.125,06;
  - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 12.883.065,80.

Le Entrate da trasferimenti correnti, pari ad **€. 55.337.965,33** riguardano:

- Locazioni di immobili per **€. 1.138.027,00** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 371.450,00;
  - Ufficiali Marina Militare per €. 546.409,00;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 220.168,00.

- Interessi attivi titoli del debito pubblico per **€. 33.386.777,90** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 1.855.116,96;
  - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 4.570.006,24;
  - Appuntati e Carabinieri per €. 19.042.044,99;
  - Ufficiali Marina Militare per €. 355.048,60;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 3.918.319,97;
  - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 433.154,62;
  - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 3.213.086,52.

- Interessi attivi da depositi bancari per **€. 720.890,84** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 58.247,04;
  - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 58.427,36;
  - Appuntati e Carabinieri per €. 487.941,72;
  - Ufficiali Marina Militare per €. 15.880,11;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 59.575,92;
  - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 17.548,47;
  - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 23.270,22.

- Entrate derivanti da sottoprezzo per **€. 260.834,34** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 1.805,58;
  - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 10.442,13;
  - Appuntati e Carabinieri per €. 242.450,94;
  - Ufficiali Marina Militare per €. 433,69;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 4.944,11;
  - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 757,89.

- Entrate derivanti da sottoprezzo es. futuri per **€. 941.073,59** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 76.091,89;
  - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 181.159,42;
  - Appuntati e Carabinieri per €. 562.183,26;
  - Ufficiali Marina Militare per €. 10.677,05;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 72.601,20;
  - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 16.059,69;
  - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 22.301,08.

- Entrate derivanti da sottoprezzo anni futuri per **€. 18.890.361,66** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 198.230,42;
  - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 1.143.253,87;
  - Appuntati e Carabinieri per €. 16.894.429,06;
  - Ufficiali Marina Militare per €. 46.086,31;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 525.383,89;
  - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 82.978,11.

Le Altre entrate pari ad euro **€. 15.765,36** riguardano:

- Entrate da rimborsi di imposte dirette per €. 15.552,26 così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 340,08;
  - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 1.961,37;
  - Appuntati e Carabinieri per €. 11.985,40;
  - Ufficiali Marina Militare per €. 79,09;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 901,60;

- Ufficiali Aeronautica Militare per €. 142,36;
- Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 142,36

- Rimborsi per recupero assegno speciale per **€. 213,10** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 213,10;

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella: **Tabella 8**

		ACCERTAMENTI	*ACCERTAMENTI*
Entrate		***Anno n-1 (2021)***	***Anno n (2022)***
Entrate da alienazione di beni patrimoniali	Euro	25.150.000,00 €	198.550.000,00 €
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	Euro	371.892,20 €	488.653,27 €
Accensione di prestiti	Euro	0,00 €	16.297,93 €
Totale Entrate in conto capitale	**Euro**	**25.521.892,20 €**	**199.054.951,20 €**

Le citate entrate riguardano:

- Alienazione titoli del debito pubblico per **€ 198.550.000,00** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 6.450.000,00;
  - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 18.400.000,00;
  - Appuntati e Carabinieri per €. 161.000.000,00;
  - Ufficiali Marina Militare per €. 1.900.000,00;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 7.600.000,00;
  - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 1.800.000,00;
  - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 1.400.000,00.

- Quote per sovrapprezzo titoli **€ 488.653,27** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 81.167,92;
  - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 113.243,89;
  - Appuntati e Carabinieri per €. 188.739,80;
  - Ufficiali Marina Militare per €. 26.366,20;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 35.782,68;
  - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 16.986,58;
  - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 26.366,20.

- Accensione di prestiti **€ 16.297,93** così suddivisi:
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 15.849,93;
  - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 448,00.

Per quanto concerne le uscite il Collegio rileva quanto segue.

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da: **Tabella 9**

Uscite Correnti - Titolo I		***IMPEGNI*** ***Anno n-1 (2021)***	***IMPEGNI*** ***Anno n (2022)***
Funzionamento	*Euro*	*12.819,52*	*102.225,20*
Interventi diversi	*Euro*	*3.576.838,61*	*4.158.875,41*
Oneri comuni	*Euro*	*4.381.166,54*	*4.888.966,48*
Trattamento di quiescenza	*Euro*	*104.816.506,70*	*132.501.293,48*
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	*Euro*	*0,00*	*0,00*
Totale Uscite Correnti	***Euro***	***112.787.331,37***	***141.651.360,57***

Le spese di Funzionamento per €. 102.225,20 riguardano:

- Onorari e compensi particolari incarichi per **€. 12.134,12** così suddivisi:
  - Ufficiali Marina Militare per €. 6.508,32;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 5.625,80;

- Spese per commissioni, relativi a servizi finanziari per **€. 90.011,78** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 3.176,04;
  - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 8.681,85;
  - Appuntati e Carabinieri per €. 72.079,39;
  - Ufficiali Marina Militare per €. 940,44;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 3.553,43;
  - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 866,93;
  - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 713,70.

- Spese bancarie per **€. 79,30** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 11,32;
  - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 11,33;
  - Appuntati e Carabinieri per €. 11,33;
  - Ufficiali Marina Militare per €. 11,33;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 11,33;
  - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 11,33;
  - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 11,33.

Le spese per interventi diversi per **€. 4.158.875,41** riguardano:

- Uscite per sovraprezzo titoli per **€. 18.080,71** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 2.961,66;
  - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 4.146,22;
  - Appuntati e Carabinieri per €. 6.910,38;
  - Ufficiali Marina Militare per €. 1.024,83;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 1.390,85;
  - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 621,94;
  - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 1.024,83.

- Uscite per sovraprezzo titoli per es. futuri per **€. 2.992.273,66** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 210.513,77;
  - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 264.879,76;
  - Appuntati e Carabinieri per €. 1.803.162,42;
  - Ufficiali Marina Militare per €. 24.175,28;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 367.720,45;
  - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 13.968,32;
  - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 307.853,66.

- Uscite per sovraprezzo titoli per anni futuri per **€. 488.653,27** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 81.167,92;
  - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 113.243,89;
  - Appuntati e Carabinieri per €. 188.739,80;
  - Ufficiali Marina Militare per €. 26.366,20;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 35.782,68;
  - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 16.986,58;
  - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 26.366,20.

- Restituzione contributi per **€. 648.179,27** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 378,30;
  - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 646.097,27;
  - Appuntati e Carabinieri per €. 1.703,70.

- Premi di assicurazione su immobili per euro **€. 11.688,50** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 3.538,00;
  - Ufficiali Marina Militare per €. 4.645,50;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 3.505,00.

Gli oneri comuni per **€. 4.888.966,48** riguardano:

- Imposte e tasse per **€. 4.888.966,48** così suddiviso:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 247.041,91;

- Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 645.407,11;
- Appuntati e Carabinieri per €. 2.948.904,16;
- Ufficiali Marina Militare per €. 53.982,03;
- Sottufficiali Marina Militare per €. 525.536,03;
- Ufficiali Aeronautica Militare per €. 49.452,99;
- Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 418.642,25.

Le indennità e l'assegno speciale sono pari a **€. 132.501.293,48** e riguardano:

- Indennità supplementare per **€. 124.537.366,53** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 14.550.000,00;
  - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 36.873.027,61;
  - Appuntati e Carabinieri per €. 34.631.468,33;
  - Ufficiali Marina Militare per €. 3.544.093,40;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 12.949.595,04;
  - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 3.797.446,81;
  - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 18.191.735,34.

- Accertamenti Indennità Supplementare personale cessato 2018 per **€. 32.849,78** così suddivisi:
  - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 32.849,78.

- Accertamenti Indennità Supplementare personale cessato 2020 per **€. 122.346,75** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 122.346,75.

- Accertamenti Indennità Supplementare personale cessato 2021 per **€. 708.333,74** così suddivisi:
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 708.333,74.

- Riliquidazioni e I.S. anni precedenti per **€. 433.463,30** così suddivisi:
  - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 48.840,96;
  - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 79.044,66;
  - Appuntati e Carabinieri per €. 40.426,32;
  - Ufficiali Marina Militare per €. 985,35;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 147.369,58;
  - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 5.534,30;
  - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 111.262,13.

- Rimborso contributi per **€. 55.896,09** così suddivisi:
  - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 17.319,99;
  - Appuntati e Carabinieri per €. 33.679,25;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 4.896,85.

- Assegno speciale per **€. 6.611.037,29**, relativo al solo Fondo Uff. Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri.

SPESE IN CONTO CAPITALE TABELLA 10

Le spese in conto capitale per complessivi euro **217.629.392,86** sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo II Uscite		*ACCERTAMENTI*	*ACCERTAMENTI*
Uscite		*Anno n-1 (2021)*	*Anno n (2022)*
Investimenti fissi e acquisti di terreni	Euro	0,00	189.031,20
Oneri comuni /Acquisizione di attività finanziarie	Euro	25.150.000,00	198.550.000,00
Accantonamenti per spese future	Euro	61.248,37	18.890.361,66
Accantonamento per ripristino investimenti	Euro	0,00	0,00
Totale Uscite in conto capitale	**Euro**	**25.211.248,37**	**217.629.392,86**

Gli investimenti fissi e acquisti di terreni per **€. 189.031,20** riguardano:

- Fabbricati Militari - Manutenzione straordinaria per **€. 189.031,20** così suddivisi:
  - Ufficiali Marina Militare per €. 147.771,20;
  - Sottufficiali Marina Militare per €. 41.260,00.

Gli oneri comuni: si riferiscono ai titoli obbligazionari esistenti nel portafoglio dei singoli fondi. Come si può notare gli investimenti in titoli sono passati da €. 25.150.000,00 del 2021 a **€. 198.550.000,00** del 2022, con un incremento pari a €. 173.400.000,00, così suddivisi:

- Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 6.450.000,00;
- Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 18.400.000,00;
- Appuntati e Carabinieri per €. 161.000.000,00;
- Ufficiali Marina Militare per €. 1.900.000,00;
- Sottufficiali Marina Militare per €. 7.600.000,00;
- Ufficiali Aeronautica Militare per €. 1.800.000,00;
- Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 1.400.000,00.

Gli accantonamenti: vi sono importi iscritti e relativi alla quota del sottoprezzo dei BTP, pari a **€ 18.890.361,66**, così suddivisi:

- Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 198.230,42;
- Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 1.143.253,87;
- Appuntati e Carabinieri per €. 16.894.429,06;
- Ufficiali Marina Militare per €. 46.086,31;
- Sottufficiali Marina Militare per €. 525.383,89;
- Ufficiali Aeronautica Militare per €. 82.978,11.

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

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio, ammontano ad **euro 4.613.121,73** e comprendono, tra l'altro, le entrate ed uscite che l'ente effettua in qualità di sostituto d'imposta, ovvero per conto di terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per l'Ente.
Si evidenzia che presso la Cassa di Previdenza non è istituito alcun fondo economale.
Il Collegio procede ora all'esame della situazione amministrativa.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposta nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad **€. 867.412.135,69.**

Tabella 11

Avanzo di Amministrazione	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2022			**47.157.046,05 €**
RISCOSSIONI	169.748.502,46 €	154.729.860,58 €	324.478.363,04 €
PAGAMENTI	37.000.789,23 €	294.011.284,87 €	331.012.074,10 €
Fondo di cassa al 31 dicembre 2022			**40.623.334,99 €**
	RESIDUI	RESIDUI	
	esercizi precedenti	dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	720.806.715,84 €	207.513.852,78 €	928.320.568,62 €
RESIDUI PASSIVI	31.649.177,63 €	69.882.590,29 €	101.531.767,92 €
Avanzo al 31 dicembre 2022			**867.412.135,69 €**

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

- Ufficiali E.I./ C.C. **€ 50.432.521,89**;
- Sottufficiali E.I./C.C. **€ 94.406.218,26**;
- Appuntati e Carabinieri **€ 532.462.025,98**;
- Ufficiali M.M. **€ 6.443.501,36**;
- Sottufficiali M.M. **€ 95.827.797,23**;

- Ufficiali A.M. **1.588.980,03**;
- Sottufficiali A.M. **€ 86.251.090,94**.

Il saldo di cassa complessivo alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze dei conti dell'Istituto Cassiere al 31/12/2022 che ammonta ad **€ 40.623.334,99**, così suddiviso:

- Ufficiali E.I./ C.C. **€ 5.013.008,22**;
- Sottufficiali E.I./C.C. **€ 7.108.235,04**;
- Appuntanti e Carabinieri **€ 17.574.307,44**;
- Ufficiali M.M. **€ 1.508.615,75**;
- Sottufficiali M.M. **€ 4.558.355,92**;
- Ufficiali A.M. **€ 1.621.141,78**;
- Sottufficiali A.M. **€ 3.239.670,84**.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla seguente verifica:

Tabella 12

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	866.807.874,35 €
Disavanzo di competenza 2022	1.650.161,80 €
Decremento Residui attivi	0,66 €
Decremento Residui passivi	2.254.423,80 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	**867.412.135,69 €**

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 **31.12.2022** con determinazioni n. **01,02,03,04,05,06,07** in data **27 febbraio 2023** del Capo Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate.

Il collegio dà atto che:

i **residui attivi** stralciati, per un importo complessivo di **€ 0,66**, sono riepilogabili per singoli fondi come segue:

1. **€. 0,66** riferiti ad un imposta di registro versata in più e radiata per modesta entità dell'importo, relativo al Fondo Sottufficiali Marina Militare.

I **residui passivi** stralciati, per un importo complessivo di **€. 2.254.423,80,** sono riferiti essenzialmente all'indennità supplementare e riepilogabili per singoli fondi come segue:

2. **€. 41.646,66** per debiti insussistenti per il Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, così suddivisi: **€. 41.646,66** derivante da residui relativi all'A.S. non riscosso anno 2021 da parte di personale resosi irreperibile;
3. **€. 1.093.250,30** per debiti insussistenti per il Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri, così suddivisi: **€ 1.093.250,30** derivante da residui per i cessati dell'anno 2021 rilevatisi insussistenti;
4. **€. 719.101,28** per debiti insussistenti per il Fondo Appuntati e Carabinieri, così suddivisi: **€. 719.100,75** derivante da residui per i cessati dell'anno 2021 rivelatisi insussistenti e **€. 0,53** relativo alla differenza tra accredito e storno radiato per esiguità della somma;
5. **€. 360.925,00** per debiti insussistenti per il Fondo Ufficiali Marina Militare, così suddivisi: **€. 360.925,00** derivante da residui per i cessati dell'anno 2021 rivelatisi insussistenti;
6. **€. 0,00** nessuna variazione per il Fondo Sottufficiali Marina Militare;

7. **€. 0,00** nessuna variazione per il Fondo Ufficiali dell'Aeronautica Militare;
8. **€. 39.500,56** per debiti insussistenti per il Fondo Sottufficiali dell'Aeronautica Militare, così suddivisi: **€. 39.500,56** derivante da residui per i cessati dell'anno 2021 rivelatisi insussistenti;

I residui attivi e passivi, alla data del 31 dicembre 2022, risultano così determinati:

RESIDUI ATTIVI **Tabella 13**

(A)	(B)	(C= A-B)	D	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2022	Incassi 2022	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuote re	Residui attivi *anno 2022*	**Totale residui al 31/12/2022**
890.555.218,96	169.748.502,46	720.806.716,50	0,66	720.806.715,84	80,94%	207.513.852,78	928.320.568,62

In merito all'andamento degli incassi dei residui attivi si rappresenta quanto segue: la maggior parte dei residui attivi è costituita dai titoli del debito pubblico e dalle relative quote di interessi in maturazione relative alla competenza dell'esercizio finanziario 2022.

Alla data del 31.12.2022, i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per **€ 169.748.502,46.**

RESIDUI PASSIVI **Tabella 14**

(A)	(B)	(C= A-B)	D	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2022	Pagamenti 2022	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare	Residui passivi *anno 2022*	**Totale residui al 31/12/2022**
70.904.390,66	37.000.789,23	33.903.601,43	2.254.423,80	31.649.177,63	44,64%	69.882.590,29	101.531.767,92

In merito alla situazione dei residui passivi si rappresenta quanto segue: la maggior parte dei residui passivi è costituita dai debiti per indennità supplementare relativi al personale cessato nel periodo 2018-2022 per i quali l'erogazione avviene in modalità differita secondo le disposizioni legislative che regolano ciascun Fondo Previdenziale.

Alla data del 31.12.2022, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per **€ 37.000.789,23.**

Per il dettaglio dei residui attivi e passivi relativi ai singoli fondi, il Collegio ha esaminato le schede di accertamento dei residui attivi e passivi allegati al bilancio non riscontrando criticità.

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 (2021)		Valori al 31/12/ anno n (2022)	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti versi lo Stato…..		**0,00**		**0,00**
B) Immobilizzazioni:		**886.144.909,41 €**		**928.183.940,61 €**
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	25.454.909,41		25.643.940,61	
Immobilizzazioni Finanziarie	860.690.000,00 €		902.540.000,00 €	
C) Attivo circolante:		**66.992.345,15 €**		**58.700.422,62 €**

Rimanenze				
Crediti (residui attivi)	19.835.299,10 €		18.077.087,63 €	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	47.157.046,05 €		40.623.334,99 €	
D - Ratei e Risconti:		**10.035.764,11 €**		**7.709.325,24 €**
Ratei e risconti	10.035.764,11 €		7.709.325,24 €	
TOTALE ATTIVITA'		**963.173.018,67 €**		**994.593.688,47 €**
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		**877.255.190,54 €**		**877.921.957,57 €**
Fondo di dotazione	846.562.205,94 €		877.255.190,54 €	
.....				
.....				
Avanzi economici eserc. prec				
Avanzo economico dell'esercizio	30.692.984,60 €		666.767,03 €	
B) - Contributi in conto capitale		**0,00**		**0,00**
.....	**0,00**		**0,00**	
C)- Fondi per rischi ed oneri		**21.394.628,46 €**		**39.303.091,85 €**
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		**0,00**		**0,00**
E) - Debiti (Residui passivi)		**64.523.199,67 €**		**77.368.639,05 €**
F) - Ratei e risconti		**0,00**		**0,00**
Ratei e risconti	**0,00**		**0,00**	
TOTALE PASSIVITA'		**963.173.018,67 €**		**994.593.688,47 €**

Il patrimonio netto, di **€ 877.921.957,57**, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio *2022*, di **€. 666.767,03.**

Le principali poste dello Stato Patrimoniale sono costituite da:

Attivo

- Il valore delle immobilizzazioni materiali è aumentato complessivamente di **€ 189.031,20** per effetto dei lavori di straordinaria manutenzione eseguita sugli immobili che vede pertanto attestarsi in **€. 25.643.940,61** e corrispondono:

- Immobile sito in Roma, via Todi n. 4/6/10 di proprietà del Fondo Previdenza Ufficiali E.I. ed Arma dei Carabinieri, già stimato in **€. 7.746.853,49;**

- Immobile sito in Cortina D'Ampezzo, via dello stadio, n. 9 (circolo Ufficiali M.M.), il cui valore precedente era attestato in **€. 7.773.110,56 ed** ora quantificato in **€. 7.879.621,76** dopo la capitalizzazione delle spese di manutenzione straordinaria;

- Immobile sito Terminillo Circolo Marina, via dei Villini, 7 (circolo ufficiali 50%, Sottufficiali Marina 50%), il cui valore precedente era attestato in **€. 4.826.780,80 ed** ora quantificato in **€. 4.909.300,80** dopo la capitalizzazione delle spese di manutenzione straordinaria;

- Immobile sito in Chianciano Terme, viale G. Di Vittorio, n. 110 (circolo di proprietà del Fondo di Previdenza sottufficiali M.M.), già stimato in **€. 1.839.479,20;**

- Immobile sito in Levico Terme, via Provinciale per Vetriolo, n. 20 (circolo di proprietà del Fondo di Previdenza Sottufficiali M.M.), già stimato in **€. 3.268.685,36.**

- valori delle immobilizzazioni finanziarie per **€. 902.540.000,00** corrispondono al totale dei BTP iscritti in bilancio al valore nominale di cui al report di portafoglio rilasciato in data **10.01.2023**, dalla Banca Tesoriera, e relativo alla situazione del portafoglio al **31.12.2022**:

  - Ufficiali E.I./ C.C. **euro 73.750.000,00**;
  - Sottufficiali E.I./C.C. **euro 96.700.000,00**;
  - Appuntanti e Carabinieri **euro 528.800.000,00**;
  - Ufficiali M.M. **euro 13.100.000,00**;
  - Sottufficiali M.M. **euro 95.500.000,00**;
  - Ufficiali A.M. **euro 12.590.000,00**;
  - Sottufficiali A.M. **euro 82.100.000,00**;

- valori dei crediti sopra indicati corrispondono con i valori dei residui attivi indicati nel rendiconto finanziario gestionale al netto del valore dei titoli BTP (**€ 902.540.000,00**);
- le disponibilità liquide corrispondono con il saldo complessivo dei 7 c/c in essere presso la Banca Tesoriera alla data del **31.12.2022**, per un importo complessivo pari a **€ 40.623.334,99.**

Passivo

- L'incremento del patrimonio netto è pari al valore dell'utile d'esercizio/ avanzo economico pari ad **€ 666.767,03**;
- Il Fondo di dotazione al 31.12.2022 **(€ 877.921.957,57)** è pari al valore finale del 2021 **(€ 877.255.190,54)** incrementato dell'avanzo economico d'esercizio del 2022 **(€ 666.767,03)**;
- Il valore dei Fondi per rischi e oneri 2022 è aumentato complessivamente di **€ 17.908.463,39** rispetto al 2021. Tale aumento è sostanzialmente determinata dall'incremento dei ratei dei titoli acquistati sottoprezzo negli anni precedenti. All'interno di questa sezione sono ricompresi, tra gli altri, il fondo manutenzione, il fondo ammortamenti, il fondo crediti di dubbia esigibilità **(€ 369.118,98)** ed il fondo svalutazione crediti **(€ 14.710,76)**, che ricomprendono rispettivamente il credito di cui alla sentenza n. 314/2015 della Corte dei conti e le posizioni creditorie relative ai prestiti ancora da rimborsare.
- il valore dei debiti **(€ 77.368.639,05)** corrisponde con il valore iscritto nel rendiconto finanziario gestionale, al netto dei fondi rischi (nello specifico: ammortamenti e fondo garanzia prestiti).

Altre componenti dello stato patrimoniale:

- Ratei e Risconti:
  - L'iscrizione come ratei attivi di quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi in particolare degli interessi in maturazione sui BTP in possesso di ciascun fondo per un importo complessivo consolidato di **€ 7.703.480,99**;
  - 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 2022**	**Anno 2021**
A) Valore della produzione	106.123.375,71 €	106.707.184,99 €
B) Costi della produzione	134.004.891,50 €	105.616.854,42 €
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-27.881.515,79 €	1.090.330,57 €

C) Proventi e oneri finanziari	33.437.249,30 €	33.983.820,57 €
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00 €	0,00 €
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D)	5.555.733,51 €	35.074.151,14 €
Imposte dell'esercizio	4.888.966,48 €	4.381.166,54 €
Avanzo Economico	**666.767,03 €**	**30.692.984,60 €**

Il Valore della produzione pari ad €. 106.123.375,71 è così composto:

- **€. 103.221.909,74** per entrate correnti, contributi degli iscritti (cod. 1.2.1.2.1);
- **€. 213,10** per altre entrate correnti - Recupero Assegno Speciale (cod. 3.5.2.3.4.);
- **€. 15.552,26** per altre entrate correnti - Recupero imposte (cod. 3.5.2.2.3.);
- **€. 2.680.371,48** 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:
  - **€.** 41.646,66 per debiti insussistenti per il Fondo Uff. Esercito e Carabinieri;
  - €. 1.093.250,30 per debiti insussistenti per il Fondo Sottuff. Esercito e Carabinieri;
  - €. 719.101,28 per debiti insussistenti per il Fondo Appuntati e Carabinieri;
  - €. 360.925,00 per debiti insussistenti per il Fondo Uff. Marina Militare;
  - €. 39.500,56 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 per **€. 2.254.423,80** e insussistenze del passivo iscritti al patrimoniale per **€ 425.947,68** relativo allo stralcio del fondo garanzia prestiti, così suddiviso:

- €. 263.928,91 insussistenze determinate da stralcio del fondo garanzia prestiti per il Fondo Sottuff. Esercito e Carabinieri;
- €. 126.691,51 insussistenze determinate da stralcio del fondo garanzia prestiti per il Fondo Appuntati e Carabinieri;
- €. 35.327,26 insussistenze determinate da stralcio del fondo garanzia prestiti per il Fondo Uff. Aeronautica Militare.

- **€. 205.329,13** relativi alle sottoindicate **"sopravvenienze attive"** derivanti dalle rettifiche di costi imputati nel C.E. 2020 e relativi alla manutenzione straordinaria degli immobili e rate prestiti che in applicazione del D.lgs n.139/2015, vede ricollocati nella sezione A5 del conto economico i seguenti importi:
  - €. 106.511,20 per manutenzione straordinaria immobile Cortina d'Ampezzo relativo al Fondo Uff.li Marina Militare;
  - €. 82.520,00 per manutenzione straordinaria immobile Terminillo relativo ai Fondi Uff. e Sott.li Marina Militare;
  - €. 15.849,93 per quote prestiti Fondo Sott.li Marina Militare;
  - €. 448,00 per quote prestiti Fondo Sott.li Aeronautica Militare;

I Costi della produzione pari a € 134.004.891,50 sono così composti:

- **€. 12.134,12** onorari e compensi speciali incarichi (Cod. 1.3.2.11.999.1)
- **€. 90.011,78** spese per commissioni relativi ai servizi finanziari (Cod. 1.3.2.17.1);
- **€. 79,30** spese bancarie (Cod. 1.3.2.17.2);
- **€. 30.556,65** quota parte manutenzione immobili non coperta da fondo manutenzione (Cod. 2.2.1.9.6);
- **€. 124.537.366,53** Liquidazione indennità supplementare (Cod. 1.4.2.1.999.1);
- **€. 433.463,30** Indennità supplementare anni precedenti (Cod.1.4.2.1.999.7);
- **€. 55.896,09** Rimborso contributi (Cod. 1.4.2.1.999.8);
- **€. 6.611.037,29** Assegno speciale (Cod. 1.4.2.1.999.9);
- **€. 648.179,27** Restituzione contributi (Cod. 1.9.99.4.1.2);
- **€. 11.688,50** Premi assicurativi (Cod. 1.10.4.1.2);

- €. **655.817,54** Ammortamento immobilizzazioni materiali (pari al 2,50% del valore degli immobili appartenenti ai Fondi degli Ufficiali Marina Militare e Sottufficiali Marina Militare e al 2,69% del valore dell'immobile del Fondo Ufficiali EI-CC);
- €. **228,85** Accantonamento per svalutazione dei crediti relativo al fondo Sottufficiali Marina Militare;
- € . **54.901,35** Accantonamento spese di manutenzione (pari al 5% del fitto degli immobili);
- €. **863.530,93** relativi ad oneri diversi di gestione, derivanti dalle sopravvenienze passive relative ad accertamenti di indennità di esercizi precedenti che, in applicazione del D.lgs n.139/2015, sono stati, collocati nella sezione B14 del conto economico e così riepilogabile::
  - €. 32.849,78 Accertamenti Indennità Supplementare anno 2018 (Cod. 1.4.2.1.999.6);
  - €. 122.346,75 Accertamenti Indennità Supplementare anno 2020 (Cod. 1.4.2.1.999.4);
  - €. 708.333,74 Accertamenti Indennità Supplementare anno 2021 (Cod. 1.4.2.1.999.3);

I Proventi e oneri finanziari per €. 33.437.249,30 sono così composti:

- €. **1.138.027,00** Fitti di immobili (cod. 3.1.3.2.2);
- €. **33.386.777,90** Interessi su titoli di Stato (Cod. 3.3.2.1.1);
- €. **720.890,84** Interessi su depositi bancari (cod. 3.3.3.4.1);
- €. **260.834,34** entrate derivanti da sottoprezzo titoli (cod. 3.3.3.99.1.1);
- €. **941.073,59** entrate derivanti da sottoprezzo titoli es. fin. corrente (cod. 3.3.3.99.1.2);
- €. **- 18.080,71** uscite per sovrapprezzo titoli di stato (cod. 1.7.6.999.1.1);
- €. **- 2.992.273,66** rateo sovrapprezzo titoli esercizio finanziario corrente (cod. 1.7.6.999.1.2);

Rettifiche di valore di attività finanziarie //

Imposte dell'esercizio pari a **€ 4.888.966,48** (pari al 12,50% di imposta sugli interessi dei titoli del debito pubblico ed al 26% sugli interessi derivanti dai depositi bancari). Sul punto il Collegio riscontra le modalità di calcolo eseguite dall'ufficio di gestione.

Risultato economico **€ 666.767,03.**

Al termine il Collegio dei Revisori dei Conti esamina il libro degli inventari aggiornato al 31.12.2022.

ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DAL COLLEGIO DEI REVISORI

Il Collegio dà atto che:

- è stata allegata, alla Relazione sulla gestione, l'attestazione dei tempi di pagamento (l'indicatore annuale è pari a **-22,98** giorni);
- non ricorrono, per l'ente in questione, gli adempimenti di cui all'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- non sono stati allegati alla nota integrativa i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, come richiesto dal comma 11, dell'art.77-quater del D.L .n. 11/2008, in quanto l'Ente non è beneficiario di trasferimenti correnti da parte dello Stato e il proprio bilancio è alimentato esclusivamente dai contributi degli iscritti e dalle entrate patrimoniali e proventi finanziari sopra evidenziati.
- l'Ente, pur non soggetto, ad avviso del Collegio, alla disciplina sul contenimento dei consumi intermedi non ricevendo trasferimenti da parte dello Stato, ha rispettato comunque le norme e le disposizioni previste dalla vigente normativa. In particolare, nella tabella che segue, in aderenza alla circolare MEF n. 26 del 14 dicembre 2020, si riporta il confronto tra le entrate dell'esercizio 2018 con quelli dell'esercizio precedente (2021) a quello oggetto della presente relazione:

	2018	2021
Entrate correnti accertate	€ 136.059.469,11	€ 137.376.919,13

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 (A.P.E. imm. Proprietà)	-	-	12.134,12

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 2023, Il Collegio prende atto che, con la legge n. 29 dicembre 2022, n. 197 (c.d. "Legge di bilancio 2023"), sono state apportate significative variazioni agli artt.1913-1919 del Codice dell'Ordinamento Militare che regola l'attività, il funzionamento e le prestazioni istituzionali della Cassa di Previdenza.

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 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 2022 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio dei Revisori dei conti ringrazia il Consiglio di Amministrazione, in scadenza nella prima decade di aprile 2023, per la collaborazione prestata ed invita i Dicasteri competenti a nominare tempestivamente il nuovo Organo amministrativo al fine di garantire che l'attività decisionale della Cassa di Previdenza delle Forze Armate avvenga senza soluzione di continuità.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore **14:50** previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

il Collegio dei Revisori dei conti

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

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

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

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2022 - 31.12.2022

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 31.12.2022;
i. accertamento residui passivi al 31.12.2022;
j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2022;
k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2022;
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 Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

		ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
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	20.231.825,61	20.231.825,61	0,00	19.402.206,44	19.402.206,44
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	371.450,00	371.450,00	0,00	437.000,00	874.000,00
3.3.	***INTERESSI ATTIVI***						
3.3.2.	*Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine*	612.399,48	1.855.116,96	1.810.644,95	567.927,47	1.658.811,89	1.636.104,93
3.3.3.	*Altri interessi attivi*	36.857,40	334.374,93	300.202,77	2.685,24	95.932,77	96.655,00
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***						
3.5.2.	*Rimborsi in entrata*	32.621,28	553,18	853,82	32.921,92	29.812,55	29.981,66
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	681.878,16	22.793.320,68	22.714.977,15	603.534,63	21.623.763,65	22.038.948,03
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***						
5.1.4.	*Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	73.750.000,00	6.450.000,00	0,00	67.300.000,00	5.300.000,00	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*	1.717.849,12	81.167,92	210.513,77	1.847.194,97	105.410,18	198.170,26
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.	75.467.849,12	6.531.167,92	210.513,77	69.147.194,97	5.405.410,18	198.170,26
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*	498,93	2.422.388,00	2.421.889,07	0,00	2.502.836,16	2.503.020,17
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	498,93	2.422.388,00	2.421.889,07	0,00	2.502.836,16	2.503.020,17
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - *ENTRATE CORRENTI*	681.878,16	22.793.320,68	22.714.977,15	603.534,63	21.623.763,65	22.038.948,03
	TOTALE II - *ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE*	75.467.849,12	6.531.167,92	210.513,77	69.147.194,97	5.405.410,18	198.170,26
	TOTALE III - *ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	498,93	2.422.388,00	2.421.889,07	0,00	2.502.836,16	2.503.020,17
	TOTALE DELLE ENTRATE	**76.150.226,21**	**31.746.876,60**	**25.347.379,99**	**69.750.729,60**	**29.532.009,99**	**24.740.138,46**
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	76.150.226,21	31.746.876,60	25.347.379,99	69.750.729,60	29.532.009,99	24.740.138,46

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
Codice	Denominazione	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*	86.134,87	247.041,91	232.598,16	71.691,12	209.936,41	207.285,80
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	*Acquisto di servizi*	0,00	3.187,36	3.187,36	0,00	2.711,80	2.711,80
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	*Trasferimenti correnti a Famiglie*	28.092.693,83	21.332.225,00	17.437.601,15	24.198.069,98	20.180.168,97	15.015.202,14
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	294.643,35	294.643,35	0,00	309.735,26	309.735,26
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	378,30	378,30	0,00	12.043,94	12.043,94
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	3.538,00	3.538,00	0,00	3.538,00	3.538,00
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	28.178.828,70	21.881.013,92	17.971.946,32	24.269.761,10	20.718.134,38	15.550.516,94
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	*Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine*	0,00	6.450.000,00	6.450.000,00	0,00	5.300.000,00	5.300.000,00
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*	659.123,53	198.230,42	76.091,89	536.985,00	10.275,00	75.421,70
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	659.123,53	6.648.230,42	6.526.091,89	536.985,00	5.310.275,00	5.375.421,70
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*	1.892.760,31	2.422.388,00	2.457.173,65	1.969.192,62	2.502.836,16	2.435.280,56
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.892.760,31	2.422.388,00	2.457.173,65	1.969.192,62	2.502.836,16	2.435.280,56
	TOTALE I - *USCITE CORRENTI*	28.178.828,70	21.881.013,92	17.971.946,32	24.269.761,10	20.718.134,38	15.550.516,94
	TOTALE II - *SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.*	659.123,53	6.648.230,42	6.526.091,89	536.985,00	5.310.275,00	5.375.421,70
	TOTALE III - *USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	1.892.760,31	2.422.388,00	2.457.173,65	1.969.192,62	2.502.836,16	2.435.280,56
	TOTALE DELLE USCITE	**30.730.712,54**	**30.951.632,34**	**26.955.211,86**	**26.775.938,72**	**28.531.245,54**	**23.361.219,20**
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		795.244,26			1.000.764,45	
	TOTALE GENERALE	30.730.712,54	31.746.876,60	26.955.211,86	26.775.938,72	29.532.009,99	23.361.219,20

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022 (ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI				VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		AL TERMINE DELL'ESERC.
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	FINALI	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU'	IN MENO	
		1	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	**ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.**																				
1.2.	***CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI***																				
1.2.1.	*Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori*																				
1.2.1.2.	*Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori*																				
1.2.1.2.1	*Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del datore di lavoro e dei lavoratori*	19.500.000,00	150.000,00	0,00	19.650.000,00	20.231.825,61	0,00	20.231.825,61	581.825,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.500.000,00	20.231.825,61	731.825,61	0,00	0,00
3.	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**																				
3.1.	***VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI***																				
3.1.3.	***Proventi derivanti dalla gestione dei beni***																				
3.1.3.2.	***Fitti, noleggi e locazioni***																				
3.1.3.2.3	*Noleggi e locazioni di altri beni immobili*	437.000,00	0,00	0,00	437.000,00	371.450,00	0,00	371.450,00	0,00	65.550,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	437.000,00	371.450,00	0,00	65.550,00	0,00
3.3.	***INTERESSI ATTIVI***																				
3.3.2.	***Interessi attivi da titoli e finanziamenti a medio - lungo termine***																				
3.3.2.1.	***Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine***																				
3.3.2.1.1	*Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	1.750.000,00	0,00	0,00	1.750.000,00	1.242.717,48	612.399,48	1.855.116,96	105.116,96	0,00	567.927,47	567.927,47	0,00	567.927,47	0,00	0,00	1.740.000,00	1.810.644,95	70.644,95	0,00	612.399,48
3.3.2.2.	***Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine***																				
3.3.2.2.999	*Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti*																				
3.3.2.2.999.1	*Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti*	12.500,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00
3.3.2.2.999.2	*Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.	***Altri interessi attivi***																				
3.3.3.4.	***Interessi attivi da depositi bancari e postali***																				
3.3.3.4.1	*Interessi attivi da depositi bancari e postali*	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	21.389,64	36.857,40	58.247,04	0,00	21.752,96	2.685,24	2.685,24	0,00	2.685,24	0,00	0,00	80.000,00	24.074,88	0,00	55.925,12	36.857,40
3.3.3.99.	***Altri interessi attivi diversi***																				
3.3.3.99.1	*Altri interessi attivi da Amministraz. Centrali*																				
3.3.3.99.1.1	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo*	70.000,00	60.000,00	0,00	130.000,00	1.805,58	0,00	1.805,58	0,00	128.194,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	1.805,58	0,00	68.194,42	0,00
3.3.3.99.1.2	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri*	136.091,89	0,00	0,00	136.091,89	76.091,89	0,00	76.091,89	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	136.091,89	76.091,89	0,00	60.000,00	0,00
3.3.3.99.1.3	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri*	950.000,00	350.000,00	0,00	1.300.000,00	198.230,42	0,00	198.230,42	0,00	1.101.769,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00	198.230,42	0,00	751.769,58	0,00
3.3.3.99.999	*Altri interessi attivi da altri soggetti*																				
3.3.3.99.999.1	*Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.99.999.2	*Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***																				
3.5.2.	***Rimborsi in entrata***																				
3.5.2.2.	***Entrate per rimborsi d'imposte***																				
3.5.2.3	*Entrate da rimborsi di imposte dirette*	0,00	0,00	0,00	0,00	340,08	0,00	340,08	340,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	340,08	340,08	0,00	0,00
3.5.2.3.	***Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in ecc.***																				
3.5.2.3.4	*Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.*																				
3.5.2.3.4.1	*Entrate per recupero dell'assegno speciale*	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	213,10	0,00	213,10	0,00	19.786,90	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	213,10	0,00	19.786,90	0,00
3.5.2.3.4.2	*Entrate per recupero delle indennità non dovute*	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	32.921,92	300,64	32.621,28	32.921,92	0,00	0,00	30.150,00	300,64	0,00	29.849,36	32.621,28
3.5.2.3.5	*Entr. da rimb.,recup.,restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.99.	***Altre entrate correnti n.a.c.***																				
3.5.99.99.	***Altre entrate correnti n.a.c.***																				
3.5.99.99.999	*Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia*	2.500,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
5.	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***																				
5.1.4.	***Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine***																				
5.1.4.1.	***Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.***																				
5.1.4.1.1	*Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali*	4.400.000,00	2.100.000,00	0,00	6.500.000,00	0,00	6.450.000,00	6.450.000,00	0,00	50.000,00	67.300.000,00	0,00	67.300.000,00	67.300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	73.750.000,00
5.3.	***RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE***																				
5.3.2.	***Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie***																				
5.3.2.1	***Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie***																				
5.3.2.1.1	*Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)*	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
5.4.	***ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***																				
5.4.1.	***Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche***																				
5.4.1.1.	***Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali***																				
5.4.1.1.999	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.*																				
5.4.1.1.999.1	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovraprezzo titoli*	950.000,00	350.000,00	0,00	1.300.000,00	0,00	81.167,92	81.167,92	0,00	1.218.832,08	1.847.194,97	210.513,77	1.636.681,20	1.847.194,97	0,00	0,00	270.513,77	210.513,77	0,00	60.000,00	1.717.849,12
9.	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																				
9.1.	**ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**																				
9.1.99.	***Altre entrate per partite di giro***																				
9.1.99.99.	***Altre entrate per partite di giro diverse***																				
9.1.99.99.999	*Altre entrate per partite di giro diverse*																				
9.1.99.99.999.1	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))*	2.800.000,00	0,00	0,00	2.800.000,00	2.363.433,91	0,00	2.363.433,91	0,00	436.566,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800.000,00	2.363.433,91	0,00	436.566,09	0,00
9.1.99.99.999.2	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)*	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	28.586,03	0,00	28.586,03	0,00	221.413,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	28.586,03	0,00	221.413,97	0,00
9.1.99.99.999.3	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)*	11.250,00	5.000,00	0,00	16.250,00	3.366,68	0,00	3.366,68	0,00	12.883,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.250,00	3.366,68	0,00	7.883,32	0,00
9.1.99.99.999.4	*Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	67,98	0,00	67,98	0,00	999.932,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	67,98	0,00	999.932,02	0,00
9.1.99.99.999.5	*Altre entrate per partite di giro - (Crediti da distinv)*	90.000,00	40.000,00	0,00	130.000,00	26.434,47	498,93	26.933,40	0,00	103.066,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	26.434,47	0,00	63.565,53	498,93
	TOTALI	32.989.341,89	3.055.000,00	515.000,00	35.529.341,89	24.565.952,87	7.180.923,73	31.746.876,60	687.282,65	4.469.747,94	69.750.729,60	781.427,12	68.969.302,48	69.750.729,60	0,00	0,00	27.425.005,66	25.347.379,99	802.810,64	2.880.436,31	76.150.226,21
	Avanzo di Amm ne utilizzato	0,00	2.917.106,54	35.362,00	717.914,13			0,00									367.685,06				
	TOTALI	32.989.341,89	5.972.106,54	550.362,00	36.247.256,02	24.565.952,87	7.180.923,73	31.746.876,60	687.282,65	4.469.747,94	69.750.729,60	781.427,12	68.969.302,48	69.750.729,60	0,00	0,00	27.792.690,72	25.347.379,99	802.810,64	2.880.436,31	76.150.226,21

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022

(SPESE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC (9+18)
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-5)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	FINALI (4+5-6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALI IMPEGNI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	DA PAGARE (14-15)	TOTALI (14+15)	IN PIU' (14-13)	IN MENO (13-14)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	
	N.	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	**SPESE CORRENTI**																				
1.2.	**IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE**																				
1.2.1.	***Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente***																				
1.2.1.99	**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.**																				
1.2.1.99.999	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse*	310.000,00	20.000,00	0,00	330.000,00	160.907,04	86.134,87	247.041,91	0,00	82.958,09	71.691,12	71.691,12	0,00	71.691,12	0,00	0,00	305.000,00	232.598,16	0,00	72.401,84	86.134,87
1.3.	**ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**																				
1.3.2.	***Acquisto di servizi***																				
1.3.2.11	**Prestazioni professionali e specialistiche**																				
1.3.2.11.999.1	*Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. 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
1.3.2.11.999.2	*Altre prestazioni professionali e specialis n.a.c. (Ricoveri onorari e comp. partic. 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
1.3.2.16.	***Servizi amministrativi***																				
1.3.2.16.1	*Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17.	***Servizi finanziari***																				
1.3.2.17.1	*Spese generali e commissioni per servizi finanziari*	2.500,00	1.465,00	0,00	3.965,00	3.176,04	0,00	3.176,04	0,00	788,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	3.176,04	676,04	0,00	0,00
1.3.2.17.2	*Spese bancarie e postali*	100,00	0,00	0,00	100,00	11,32	0,00	11,32	0,00	88,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	11,32	0,00	88,68	0,00
1.4.	**TRASFERIMENTI CORRENTI**																				
1.4.2.	***Trasferimenti correnti a Famiglie***																				
1.4.2.1.	**Interventi Previdenziali**																				
1.4.2.1.999	*Altri sussidi e assegni*																				
1.4.2.1.999.1	*Liquidazioni della Indennità Supplementare*	12.250.000,00	2.300.000,00	0,00	14.550.000,00	291.292,53	14.258.707,47	14.550.000,00	0,00	0,00	23.461.493,19	10.452.043,19	13.009.450,00	23.461.493,19	0,00	0,00	9.336.087,35	10.743.335,72	1.407.248,37	0,00	27.268.157,47
1.4.2.1.999.2	*Accertamenti 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
1.4.2.1.999.3	*Accertamenti Ind. Suppl. 2021*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.4	*Accertamenti Ind. Suppl. 2020*	0,00	145.000,00	0,00	145.000,00	0,00	122.346,75	122.346,75	0,00	22.653,25	700.000,00	0,00	700.000,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	822.346,75
1.4.2.1.999.5	*Accertamenti 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
1.4.2.1.999.6	*Accertamenti Ind. Suppl. 2018*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.7	*Rilquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti*	300.000,00	0,00	50.000,00	250.000,00	46.651,35	2.189,61	48.840,96	0,00	201.159,04	36.576,79	36.576,79	0,00	36.576,79	0,00	0,00	300.000,00	83.228,14	0,00	216.771,86	2.189,61
1.4.2.1.999.8	*Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)*	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
1.4.2.1.999.9	*Assegno Speciale*	6.300.000,00	550.000,00	0,00	6.850.000,00	6.611.037,29	0,00	6.611.037,29	0,00	238.962,71	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.300.000,00	6.611.037,29	311.037,29	0,00	0,00
1.4.2.1.999.10	*Accertamenti assegno speciale a.p*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.2.	**Interventi Assistenziali**																				
1.4.2.2.999	*Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.	**INTERESSI PASSIVI**																				
1.7.6.	***ALTRI INTERESSI PASSIVI***																				
1.7.6.2.	***Interessi di mora***																				
1.7.6.2.999	*Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)*	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
1.7.6.99.	***Altri interessi passivi***																				
1.7.6.99.1	*Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali*																				
1.7.6.99.1.1	*Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli*	70.000,00	60.000,00	0,00	130.000,00	2.961,66	0,00	2.961,66	0,00	127.038,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	70.000,00	2.961,66	0,00	67.038,34	0,00
1.7.6.99.1.2	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - esere. Pot.*	270.513,77	0,00	0,00	270.513,77	210.513,77	0,00	210.513,77	0,00	60.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	270.513,77	210.513,77	0,00	60.000,00	0,00
1.7.6.99.1.3	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - anni Pot.*	950.000,00	350.000,00	0,00	1.300.000,00	81.167,92	0,00	81.167,92	0,00	1.218.832,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	950.000,00	81.167,92	0,00	868.832,08	0,00
1.9.	**RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE**																				
1.9.99.	***ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.***																				
1.9.99.4.	***Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccs.***																				
1.9.99.4.1	*Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso*																				
1.9.99.4.1.1	*Restituzione interessi su prestiti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.99.4.1.2	*Restituzione contributi*	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	378,30	0,00	378,30	0,00	29.621,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	378,30	0,00	29.621,70	0,00
1.10.	**ALTRE SPESE CORRENTI**																				
1.10.1.	***FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI***																				
1.10.1.1.	***Fondi di riserva***																				
1.10.1.1.1	*Fondi di riserva*	307.747,71	50.641,54	0,00	358.389,25	0,00	0,00	0,00	0,00	358.389,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	307.747,71	0,00	0,00	307.747,71	0,00
1.10.4.	***PREMIO DI ASSICURAZIONE***																				
1.10.4.1.	**Premi di Assicurazione contro i danni**																				
1.10.4.1.2	*Premio di Assicurazione su beni immobili*	3.900,00	0,00	362,00	3.538,00	3.538,00	0,00	3.538,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	3.538,00	0,00	362,00	0,00
1.10.5.	***SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI***																				
1.10.5.4.	***Oneri da contenzioso***																				
1.10.5.4.1	*Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)*	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
1.10.99	***ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.***																				
1.10.99.99	***Altre spese correnti n.a.c.***																				
1.10.99.99.999	*Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)*	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
2.	**SPESE IN CONTO CAPITALE**																				
2.2.	**INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI**																				
2.2.1.	***BENI MATERIALI***																				
2.2.1.9.	***Beni immobili***																				
2.2.1.9.6	*Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	**SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.1.	**ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.1.4.	***Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine***																				
3.1.4.1.	***Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali***																				
3.1.4.1.1	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	4.400.000,00	2.100.000,00	0,00	6.500.000,00	6.450.000,00	0,00	6.450.000,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400.000,00	6.450.000,00	2.050.000,00	0,00	0,00
3.3.	**CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE**																				
3.3.2.	***Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie***																				
3.3.2.1.	***Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie***																				
3.3.2.1.1	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)*	500.000,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	0,00
3.4.	**ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.4.1.	***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche***																				
3.4.1.1.	***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali***																				
3.4.1.1.999	*Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.*	950.000,00	350.000,00	0,00	1.300.000,00	0,00	198.230,42	198.230,42	0,00	1.101.769,58	536.985,00	76.091,89	460.893,11	536.985,00	0,00	0,00	136.091,89	76.091,89	0,00	60.000,00	659.123,53
7.	**USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																				
7.1.	**USCITE PER PARTITE DI GIRO**																				
7.1.99.	***Altre uscite per partite di giro***																				
7.1.99.1.	***Spese non andate a buon fine***																				
7.1.99.1.1	*Spese non andate a buon fine*																				
7.1.99.1.1.1	*Ritenute diverse (debiti diversi)*	2.800.000,00	0,00	0,00	2.800.000,00	470.735,97	1.892.697,94	2.363.433,91	0,00	436.566,09	1.969.192,62	1.927.545,96	0,00	1.927.545,96	0,00	41.646,66	2.800.000,00	2.398.281,93	0,00	401.718,07	1.892.697,94
7.1.99.1.1.2	*Indennità non riscosse*	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	28.586,03	0,00	28.586,03	0,00	221.413,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	28.586,03	0,00	221.413,97	0,00
7.1.99.1.1.3	*Debiti per imposte su filoh*	11.250,00	5.000,00	0,00	16.250,00	3.304,31	62,37	3.366,68	0,00	12.883,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.250,00	3.304,31	0,00	7.945,69	62,37
7.1.99.1.1.4	*Crediti diversi*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	67,98	0,00	67,98	0,00	999.932,02	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	67,98	0,00	999.932,02	0,00
7.1.99.1.1.5	*Crediti da distani*	90.000,00	40.000,00	0,00	130.000,00	26.933,40	0,00	26.933,40	0,00	103.066,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	90.000,00	26.933,40	0,00	63.066,60	0,00
	TOTALI	30.825.511,48	5.972.106,54	550.362,00	36.247.256,02	14.391.262,91	16.560.369,43	30.951.632,34	0,00	5.295.623,68	26.775.938,72	12.563.948,95	14.170.343,11	26.734.292,06	0,00	41.646,66	27.792.690,72	26.955.211,86	3.768.961,70	4.606.440,56	30.730.712,54
	Aum avanzo/Cancel. debiti	2.163.830,41	0,00	0,00	0,00			795.244,26									0,00				
	TOTALI	32.989.341,89	5.972.106,54	550.362,00	36.247.256,02	14.391.262,91	16.560.369,43	31.746.876,60	0,00	5.295.623,68	26.775.938,72	12.563.948,95	14.170.343,11	26.734.292,06	0,00	41.646,66	27.792.690,72	26.955.211,86	3.768.961,70	4.606.440,56	30.730.712,54

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2022		Anno 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 20.231.825,61		€ 19.402.206,44
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 42.199,84		€ 662.446,70
Totale valore della produzione (A)		€ 20.274.025,45		€ 20.064.653,14
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 7.103,66		€ 18.293,74
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 14.598.840,96		€ 13.413.684,30
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ 6.611.037,29		€ 6.066.484,67
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		€ 18.572,50		€ 21.850,00
14) Oneri diversi di gestione		€ 122.346,75		€ 700.000,00
Totale Costi (B)		€ 21.566.291,52		€ 20.428.703,07
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.292.266,07		-€ 364.049,93
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 2.286.619,58		€ 2.106.047,96
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 76.091,89		€ 75.421,70
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 2.961,66		€ 6.154,82
b) altri interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 210.513,77		€ 198.170,26
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)		€ 2.149.236,04		€ 1.977.144,58
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 856.969,97		€ 1.613.094,65
Imposte dell'esercizio		€ 247.041,91		€ 209.936,41
AVANZO ECONOMICO		**€ 609.928,06**		**€ 1.403.158,24**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2022	Anno 2021	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 20.231.825,61	€ 19.402.206,44	€ 829.619,17
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 42.199,84	€ 662.446,70	-€ 620.246,86
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 20.274.025,45	€ 20.064.653,14	€ 209.372,31
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 21.216.981,91	€ 19.498.462,71	€ 1.718.519,20
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 942.956,46	€ 566.190,43	-€ 1.509.146,89
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 942.956,46	€ 566.190,43	-€ 1.509.146,89
Ammortamenti	€ 208.390,36	€ 208.390,36	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 18.572,50	€ 21.850,00	-€ 3.277,50
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 122.346,75	€ 700.000,00	-€ 577.653,25
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.292.266,07	-€ 364.049,93	-€ 928.216,14
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.149.236,04	€ 1.977.144,58	€ 172.091,46
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 856.969,97	€ 1.613.094,65	-€ 756.124,68
Imposte di esercizio	€ 247.041,91	€ 209.936,41	€ 37.105,50
AVANZO ECONOMICO	**€ 609.928,06**	**€ 1.403.158,24**	-€ 793.230,18

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 73.750.000,00	€ 67.300.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 73.750.000,00	€ 67.300.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 81.496.853,49	€ 75.046.853,49
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Crediti per contributi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c\c	€ 36.857,40	€ 2.685,24
4) Crediti per indennità non dovute	€ 32.621,28	€ 32.921,92
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	€ 498,93	€ -
12) Crediti per sovraprezzo titoli	€ 1.717.849,12	€ 1.847.194,97
Totale	€ 1.787.826,73	€ 1.882.802,13
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altre partecipazioni		
4) Altri titoli		
Totale		
IV. *Disponibilità liquide*		
1) depositi bancari	€ 5.013.008,22	€ 6.620.840,09
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 5.013.008,22	€ 6.620.840,09
Totale attivo circolante (C)	€ 6.800.834,95	€ 8.503.642,22
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	€ 612.399,48	€ 567.927,47
2) Risconti attivi	€ 1.769,00	€ 1.769,00
Totale ratei e risconti (D)	€ 614.168,48	€ 569.696,47
Totale attivo	€ 88.911.856,92	€ 84.120.192,18

PASSIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 52.991.645,30	€ 51.588.487,06
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*	€ 609.928,06	€ 1.403.158,24
Totale Patrimonio netto (A)	€ 53.601.573,36	€ 52.991.645,30
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 86.134,87	€ 71.691,12
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 27.580,04	€ 27.580,04
5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 659.123,53	€ 536.985,00
7) per ammortamenti	€ 4.230.556,71	€ 4.022.166,35
8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
9) Fondo manutenzione immobili	€ 321.434,27	€ 302.861,77
10) interessi su prestiti	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 5.324.829,42	€ 4.961.284,28
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti diversi	€ -	€ 1.969.192,62
2) Debiti diversi in c/comp	€ 1.892.697,94	€ -
3) Indennità non riscosse	€ -	€ -
4) Indennità non riscosse in c/comp	€ -	€ -
5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2022	€ 14.258.707,47	€ -
6) Debiti per Indennità Supplementare 2021	€ 12.977.581,65	€ 13.056.712,96
7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ -
8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ -
9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ -	€ 1.148.208,22
10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 31.868,35	€ 9.256.572,01
11) Debiti Indennità riaccertati anno 2021	€ -	€ -
12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ -
14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ 822.346,75	€ 700.000,00
16) Debiti per riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ 2.189,61	€ 36.576,79
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.	€ 62,37	€ -
22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
Totale Debiti (E)	€ 29.985.454,14	€ 26.167.262,60
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi	€ -	€ -
2) Risconti passivi	€ -	€ -
3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale passivo e netto	€ 88.911.856,92	€ 84.120.192,18

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**6.620.840,09**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**24.565.952,87**	(3)		
	- in conto residui	**781.427,12**	(4)		
				25.347.379,99	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**14.391.262,91**	(1)		
	- in conto residui	**12.563.948,95**	(2)		
				-26.955.211,86	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**5.013.008,22**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**68.969.302,48**	(7)		
	- dell'esercizio	**7.180.923,73**	(8)		
				76.150.226,21	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**14.170.343,11**	(9)		
	- dell'esercizio	**16.560.369,43**	(10)		
				30.730.712,54	

Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio **50.432.521,89 €**

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	**4.551.990,98**
	al Fondo ripristino investimenti	**772.838,44**
	Totale parte vincolata	**5.324.829,42**
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	**45.107.692,47**
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	**45.107.692,47**
Totale risultato di amministrazione presunto		**50.432.521,89**

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2022 - 31.12.2022

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 2022.

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, nè 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 2022 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 **€.609.928,06** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€.53.601.573,36** al 31.12.2022.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.50.432.521,89.**

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2022 ammontano a **€.73.750.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.5.013.008,22.**

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		**€ 20.231.825,61**
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 2022, dal personale Ufficiale dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri.	€ 20.231.825,61	

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi		**€ 42.199,84**
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo: - **€ 41,646,66** relativo alla riduzione di importi non riscossi dagli aventi titolo e relativo all'Assegno speciale;	€ 41.646,66	
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **sopravvenienze attive: nessun importo previsto**	€ 0,00	
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 213,10	
Recupero spese e commisisoni bancarie	€ 0,00	
Recupero indennità non dovute	€ 0,00	
Recupero imposte e tasse	€ 340,08	

Totale valore della produzione (A) **€ 20.274.025,45**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi		**€ 7.103,66**
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00	
Uscite per pubblicità	€ 0,00	
Premi assicurativi	€ 3.538,00	
Spese generali Commissioni per servizi finanziari	€ 3.176,04	
Spese bancarie e postali	€ 11,32	
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00	
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00	
Restituzione contributi	€ 378,30	

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare		**€ 14.598.840,96**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno **2022.**	€ 291.292,53	
Indennità da pagare nell'anno **2023** ma di competenza dell'esercizio finanziario **2022.**	€ 14.258.707,47	
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti.	€ 48.840,96	
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.	€ 0,00	

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale	**€ 6.611.037,29**
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.	€ 6.611.037,29

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 complessiva di ammortamento relativo agli immobili di proprietà: nessun immobile di proprietà	€ 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

Accantonamento spese di manutenzione	**€ 18.572,50**
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili.	€ 18.572,50

14) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione		**€ 122.346,75**
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 2021**	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare **anno 2020**	€ 122.346,75	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **insussistenze dell'attivo:** -		
Nessuna insussistenza presente	€ 0,00	

Totale costi della produzione (B)	**€**	**21.566.291,52**
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	**-€**	**1.292.266,07**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Fitti da immobili		**€ 371.450,00**
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri.	€ 371.450,00	
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 0,00	
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€ 0,00	
Totale	€ 371.450,00	

Interessi su titoli		**€ 1.855.116,96**
Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2022 e da riscuotere nell'esercizio 2023.	€ 1.855.116,96	

Entrate per sottoprezzo		**€ 1.805,58**
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 1.805,58	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		**€ 58.247,04**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2022, sul c/c bancario:	€ 58.247,04	

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		**€ 76.091,89**
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.	€ 76.091,89	

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

Interessi legali		**€ 0,00**
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondre a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento.	€ 0,00	
Uscite per sovraprezzo titoli		**€ 2.961,66**
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021.	€ 2.961,66	
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		**€ 210.513,77**
Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti.	€ 210.513,77	

Totale proventi e oneri finanziari (C)	**€ 2.149.236,04**
Imposte dell'esercizio	**€ 247.041,91**
AVANZO ECONOMICO	**€ 609.928,06**

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		**€ 73.750.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2022.	€ 73.750.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		**€ 81.496.853,49**

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 2022 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2023.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		**€ 0,00**
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2022 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2023.	€ 0,00	
Crediti da dietimi c/comp.		**€ 498,93**
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.	€ 498,93	
Crediti per interessi su depositi e c/c		**€ 36.857,40**
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2022 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2023.	€ 36.857,40	
Ratei per sovraprezzo titoli		**€ 1.717.849,12**
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 1.717.849,12	

Credito verso altri

Crediti per prestiti		**€ 0,00**
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.	€ 0,00	
		€ 0,00
Crediti per prestiti c/comp		
Si riferisce all'ammontare complessivo iscitto nell'esercizio finanziario in corso.	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute		**€ 32.621,28**
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità:	€ 32.621,28	
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 Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo.	€ 0,00	**€ 0,00**
Crediti diversi in c/competenza Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo.	€ 0,00	**€ 0,00**
	Totale (C)	**€ 1.787.826,73**
IV. Disponibilità liquide		**€ 5.013.008,22**
1) Depositi bancari		
Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	€ 5.013.008,22	
	Totale attivo circolante (C)	**€ 6.800.834,95**

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi		**€ 612.399,48**
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.	€ 612.399,48	
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)	**€ 614.168,48**
	TOTALE ATTIVO	**€ 88.911.856,92**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione		**€ 52.991.645,30**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio		**€ 609.928,06**
IX. Disavanzo economico d'esercizio		**€ 0,00**
	Totale patrimonio netto (A)	**€ 53.601.573,36**

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		**€ 321.434,27**
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.	€ 321.434,27	
Fondo ammortamento immobili		**€ 4.230.556,71**
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del **Fondo Ufficiali della Marina Militare**.	€ 4.230.556,71	
Fondo imposte e tasse		**€ 86.134,87**
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 86.134,87	
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		**€ 659.123,53**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 659.123,53	
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)	**€ 5.324.829,42**

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		**€ 27.270.347,08**
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	€ 31.868,35	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 12.977.581,65	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2022	€ 14.258.707,47	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 2.189,61	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		**€ 822.346,75**
Si riferiscono ai debiti **riaccertati** per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2021	€ 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	€ 822.346,75	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale		**€ 0,00**
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2022 e da pagare nel 2023.	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		**€ 62,37**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€ 62,37	
Debiti diversi		**€ 0,00**
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.	€ 0,00	
Debiti diversi in c/comp.		**€ 1.892.697,94**
Si riferisce ad importi di competenza dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo.	€ 1.892.697,94	
Indennità non riscosse		**€ 0,00**
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti da riemettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00	
Indennità non riscosse in c/comp.		**€ 0,00**
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00	
Debiti per premi assicurativi		**€ 0,00**
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		**€ 0,00**
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.	€ 0,00	
Debiti per manutenzione immobili		**€ 0,00**
Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobli di proprietà.	€ 0,00	
Totale debiti (E)		**29.985.454,14 €**

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	**€ 88.911.856,92**

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

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

I residui **ATTIVI** al 31 dicembre 2022 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)**	€ 612.399,48	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2023.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 36.857,40	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2022, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2023.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 32.621,28	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	€ 73.750.000,00	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 sovraprezzo titoli	€ 1.717.849,12	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di giro .....crediti da dietimi	€ 498,93	Previsti in entrata entro il primo semestre 2023 e derivanti dai dietimi di interessi a seguito di acquisti titoli.
Totale residui attivi al 31.12.2022		**€ 76.150.226,21**	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2022, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2023

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI
Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma Carabinieri

I residui **PASSIVI** al 31 dicembre 2022 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	€ 86.134,87	Imposte, relative all'anno 2022, da pagare entro il 1° semestre 2023.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 27.268.157,47	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2022, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.4	Debiti per Accertamenti Indennità supplementare 2020	€ 822.346,75	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	€ 2.189,61	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	€ 659.123,53	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.
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 1.892.697,94	Importi da pagare nell'anno 2023 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 62,37	Importi da pagare entro il primo semestre 2023, trattasi di partite di giro derivanti dalle imposte sui dietimi da riscuotere dalle cedole dei BTP.
	Totale residui passivi al 31.12.2022	**€ 30.730.712,54**	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2022, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2023

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2022
	RISCOSSIONI 2022	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2022	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori	20.231.825,61	0,00	0,00	0,00	20.231.825,61
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	371.450,00	0,00	0,00	0,00	371.450,00
INTERESSI ATTIVI					
Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent	1.242.717,48	612.399,48	567.927,47	0,00	1.810.644,95
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da depositi bancari e postali	21.389,64	36.857,40	2.685,24	0,00	24.074,88
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	1.805,58	0,00	0,00	0,00	1.805,58
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	76.091,89	0,00	0,00	0,00	76.091,89
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	198.230,42	0,00	0,00	0,00	198.230,42
Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	340,08	0,00	0,00	0,00	340,08
Entrate per recupero dell'assegno speciale	213,10	0,00	0,00	0,00	213,10
Entrate per recupero delle Indennità non dovute	0,00	0,00	300,64	32.621,28	300,64
Entr.rimb.recup.restit. somme non dov o incass. in ecc. da Impr.(Comm.banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Alienazione di tit obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amm. Centr	0,00	6.450.000,00	0,00	67.300.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE					
Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovraprezzo tit	0,00	81.167,92	210.513,77	1.636.681,20	210.513,77
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	2.363.433,91	0,00	0,00	0,00	2.363.433,91
Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	28.586,03	0,00	0,00	0,00	28.586,03
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	3.366,68	0,00	0,00	0,00	3.366,68
Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div	67,98	0,00	0,00	0,00	67,98
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi	26.434,47	498,93	0,00	0,00	26.434,47
	24.565.952,87	**7.180.923,73**	**781.427,12**	**68.969.302,48**	**25.347.379,99**
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 Carabinieri

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2022
	PAGAMENTI 2022	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2022	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	160.907,04	86.134,87	71.691,12	0,00	232.598,16
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	3.176,04	0,00	0,00	0,00	3.176,04
Spese postali e bancarie	11,32	0,00	0,00	0,00	11,32
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	291.292,53	14.258.707,47	10.452.043,19	13.009.450,00	10.743.335,72
Accertamenti Ind. Suppl. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2020	0,00	122.346,75	0,00	700.000,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	46.651,35	2.189,61	36.576,79	0,00	83.228,14
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegno Speciale	6.611.037,29	0,00	0,00	0,00	6.611.037,29
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 sovraprezzo titoli	2.961,66	0,00	0,00	0,00	2.961,66
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo tit-eserc.Fut.	210.513,77	0,00	0,00	0,00	210.513,77
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo tit.-anni Fut.	81.167,92	0,00	0,00	0,00	81.167,92
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	378,30	0,00	0,00	0,00	378,30
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio di Assicurazione su beni immobili	3.538,00	0,00	0,00	0,00	3.538,00
Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
Fabbricati Militari - (Manutenz, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr	6.450.000,00	0,00	0,00	0,00	6.450.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIV. FINANZIARIE					
Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.	0,00	198.230,42	76.091,89	460.893,11	76.091,89
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	470.735,97	1.892.697,94	1.927.545,96	0,00	2.398.281,93
Indennità non riscosse	28.586,03	0,00	0,00	0,00	28.586,03
debiti per imposte	3.304,31	62,37	0,00	0,00	3.304,31
Crediti diversi	67,98	0,00	0,00	0,00	67,98
Crediti da dietimi	26.933,40	0,00	0,00	0,00	26.933,40
	14.391.262,91	**16.560.369,43**	**12.563.948,95**	**14.170.343,11**	**26.955.211,86**
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 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., CONTRIBUTIVA E PEREQ.	E.1.00.00.00.000	19.650.000,00	20.231.825,61	20.231.825,61
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	19.650.000,00	20.231.825,61	20.231.825,61
E	III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.00.000	19.650.000,00	20.231.825,61	20.231.825,61
E	IV	Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori	E.1.02.01.02.000	19.650.000,00	20.231.825,61	20.231.825,61
E	V	Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.02.001	19.650.000,00	20.231.825,61	20.231.825,61
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	3.883.091,89	2.561.495,07	2.483.151,54
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	437.000,00	371.450,00	371.450,00
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.03.00.000	437.000,00	371.450,00	371.450,00
E	IV	Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.03.02.000	437.000,00	371.450,00	371.450,00
E	V	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	E.3.01.03.02.003	437.000,00	371.450,00	371.450,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	3.396.091,89	2.189.491,89	2.110.847,72
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	E.3.03.02.00.000	1.750.000,00	1.855.116,96	1.810.644,95
E	IV	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.3.03.02.01.000	1.750.000,00	1.855.116,96	1.810.644,95
E	V	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali	E.3.03.02.01.001	1.750.000,00	1.855.116,96	1.810.644,95
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	1.646.091,89	334.374,93	300.202,77
E	IV	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.000	80.000,00	58.247,04	24.074,88
E	V	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.001	80.000,00	58.247,04	24.074,88
E	IV	Altri Interessi attivi diversi	E.3.03.03.99.000	1.566.091,89	276.127,89	276.127,89
E	V	Altri Interessi attivi da Amministraz.Centrali	E.3.03.03.99.001	1.566.091,89	276.127,89	276.127,89
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	E.3.03.03.99.001.1	130.000,00	1.805,58	1.805,58
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	E.3.03.03.99.001.2	136.091,89	76.091,89	76.091,89
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	E.3.03.03.99.001.3	1.300.000,00	198.230,42	198.230,42
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	50.000,00	553,18	853,82
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000	50.000,00	553,18	853,82
E	IV	Entrate per rimborsi d'imposte	E.3.05.02.02.000	0,00	340,08	340,08
E	V	Entrate da rimborsi di imposte dirette	E.3.05.02.02.003	0,00	340,08	340,08
E	IV	Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in ecc.	E.3.05.02.03.000	50.000,00	213,10	513,74
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.	E.3.05.02.03.004	50.000,00	213,10	513,74
E	VI	Entrate per recupero dell'assegno speciale	E.3.05.02.03.004.1	20.000,00	213,10	213,10
E	VI	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	E.3.05.02.03.004.2	30.000,00	0,00	300,64
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	7.800.000,00	6.531.167,92	210.513,77
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	6.500.000,00	6.450.000,00	0,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.5.01.04.00.000	6.500.000,00	6.450.000,00	0,00
E	IV	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.	E.5.01.04.01.000	6.500.000,00	6.450.000,00	0,00
E	V	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	E.5.01.04.01.001	6.500.000,00	6.450.000,00	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	1.300.000,00	81.167,92	210.513,77
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	E.5.04.01.00.000	1.300.000,00	81.167,92	210.513,77
E	IV	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali	E.5.04.01.01.000	1.300.000,00	81.167,92	210.513,77
E	V	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.	E.5.04.01.01.001	1.300.000,00	81.167,92	210.513,77
E	VI	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovraprezzo titoli	E.5.04.01.01.001.1	1.300.000,00	81.167,92	210.513,77
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	4.196.250,00	2.422.388,00	2.421.889,07
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	4.196.250,00	2.422.388,00	2.421.889,07
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000	4.196.250,00	2.422.388,00	2.421.889,07
E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000	4.196.250,00	2.422.388,00	2.421.889,07
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	4.196.250,00	2.422.388,00	2.421.889,07
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	E.9.01.99.99.999.1	2.800.000,00	2.363.433,91	2.363.433,91
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	28.586,03	28.586,03
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	E.9.01.99.99.999.3	16.250,00	3.366,68	3.366,68
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	130.000,00	26.933,40	26.434,47
E	I	TOTALE ENTRATE		35.529.341,89	31.746.876,60	25.347.379,99

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

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	24.251.006,02	21.881.013,92	17.971.946,32
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	330.000,00	247.041,91	232.598,16
U	III	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente*	U.1.02.01.00.000	330.000,00	247.041,91	232.598,16
U	IV	**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.**	U.1.02.01.99.000	330.000,00	247.041,91	232.598,16
U	V	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse*	U.1.02.01.99.999	330.000,00	247.041,91	232.598,16
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	4.065,00	3.187,36	3.187,36
U	III	*Acquisto di servizi*	U.1.03.02.00.000	4.065,00	3.187,36	3.187,36
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 specialis n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. incarichi)*	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	*Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)*	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	***Servizi finanziari***	U.1.03.02.17.000	4.065,00	3.187,36	3.187,36
U	V	*Spese generali e commissioni per servizi finanziari*	U.1.03.02.17.001	3.965,00	3.176,04	3.176,04
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	21.815.000,00	21.332.225,00	17.437.601,15
U	III	***Trasferimenti correnti a Famiglie***	U.1.04.02.00.000	21.815.000,00	21.332.225,00	17.437.601,15
U	IV	**Interventi Previdenziali**	U.1.04.02.01.000	21.815.000,00	21.332.225,00	17.437.601,15
U	V	*Altri sussidi e assegni*	U.1.04.02.01.999	21.815.000,00	21.332.225,00	17.437.601,15
U	VI	*Liquidazioni della Indennità Supplementare*	U.1.04.02.01.999.1	14.550.000,00	14.550.000,00	10.743.335,72
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2017*	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2021*	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	145.000,00	122.346,75	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	*Riliquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti*	U.1.04.02.01.999.7	250.000,00	48.840,96	83.228,14
U	VI	*Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)*	U.1.04.02.01.999.8	20.000,00	0,00	0,00
U	VI	*Assegno Speciale*	U.1.04.02.01.999.9	6.850.000,00	6.611.037,29	6.611.037,29
U	VI	*Accertamenti assegno speciale a.p.*	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	*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	1.705.513,77	294.643,35	294.643,35
U	III	*ALTRI INTERESSI PASSIVI*	U.1.07.06.00.000	1.705.513,77	294.643,35	294.643,35
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	***Altri interessi passivi***	U.1.07.06.99.000	1.700.513,77	294.643,35	294.643,35
U	V	*Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali*	U.1.07.06.99.001	1.700.513,77	294.643,35	294.643,35
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli*	U.1.07.06.99.001.1	130.000,00	2.961,66	2.961,66
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - eserc. Fut.*	U.1.07.06.99.001.2	270.513,77	210.513,77	210.513,77
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - anni Fut.*	U.1.07.06.99.001.3	1.300.000,00	81.167,92	81.167,92
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	30.000,00	378,30	378,30
U	III	*ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.*	U.1.09.99.00.000	30.000,00	378,30	378,30
U	IV	***Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in ecces.***	U.1.09.99.04.000	30.000,00	378,30	378,30
U	V	*Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso*	U.1.09.99.04.001	30.000,00	378,30	378,30
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	30.000,00	378,30	378,30
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	366.427,25	3.538,00	3.538,00
U	III	*FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI*	U.1.10.01.00.000	358.389,25	0,00	0,00
U	IV	***Fondi di riserva***	U.1.10.01.01.000	358.389,25	0,00	0,00
U	V	*Fondi di riserva*	U.1.10.01.01.001	358.389,25	0,00	0,00
U	III	*PREMIO DI ASSICURAZIONE*	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	*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	*Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)*	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	*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	*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	*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	7.800.000,00	6.648.230,42	6.526.091,89
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	6.500.000,00	6.450.000,00	6.450.000,00
U	III	***Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine***	U.3.01.04.00.000	6.500.000,00	6.450.000,00	6.450.000,00
U	IV	***Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali***	U.3.01.04.01.000	6.500.000,00	6.450.000,00	6.450.000,00
U	V	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	U.3.01.04.01.000	6.500.000,00	6.450.000,00	6.450.000,00
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	*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	1.300.000,00	198.230,42	76.091,89
U	III	***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche***	U.3.04.01.00.000	1.300.000,00	198.230,42	76.091,89
U	IV	***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali***	U.3.04.01.01.000	1.300.000,00	198.230,42	76.091,89
U	V	*Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.*	U.3.04.01.01.999	1.300.000,00	198.230,42	76.091,89
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	4.196.250,00	2.422.388,00	2.457.173,65
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	4.196.250,00	2.422.388,00	2.457.173,65
U	III	***Altre uscite per partite di giro***	U.7.01.99.00.000	4.196.250,00	2.422.388,00	2.457.173,65
U	IV	***Spese non andate a buon fine***	U.7.01.99.01.000	4.196.250,00	2.422.388,00	2.457.173,65
U	V	*Spese non andate a buon fine*	U.7.01.99.01.001	4.196.250,00	2.422.388,00	2.457.173,65
U	VI	*Ritenute diverse (debiti diversi)*	U.7.01.99.01.001.1	2.800.000,00	2.363.433,91	2.398.281,93
U	VI	*Indennità non riscosse*	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	28.586,03	28.586,03
U	VI	*Debiti per imposte su titoli*	U.7.01.99.01.001.3	16.250,00	3.366,68	3.304,31
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	130.000,00	26.933,40	26.933,40
U	I	TOTALE USCITE		36.247.256,02	30.951.632,34	26.955.211,86

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 01.01.2022 - 31.12.2022

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 31.12.2022;
i. accertamento residui passivi al 31.12.2022;
j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2022;
k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2022;
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

		ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
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	23.983.628,35	23.983.628,35	0,00	23.035.884,98	23.035.884,98
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*	1.163.399,14	4.570.006,24	4.801.795,09	1.395.187,99	4.608.372,17	4.603.025,44
3.3.3.	*Altri interessi attivi*	51.968,65	1.393.282,78	1.342.263,69	949,56	189.458,31	191.944,32
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***						
3.5.2.	*Rimborsi in entrata*	350.808,09	1.961,37	5.593,05	354.439,77	3.395,71	6.181,85
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	1.566.175,88	29.948.878,74	30.133.280,18	1.750.577,32	27.837.111,17	27.837.036,59
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***						
5.1.4.	*Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	96.700.000,00	18.400.000,00	25.500.000,00	103.800.000,00	0,00	0,00
5.3.	***RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE***						
5.3.2.	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie*	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*	519.948,24	113.243,89	264.879,76	671.584,11	0,00	293.161,70
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.	97.219.948,24	18.513.243,89	25.764.879,76	104.471.584,11	0,00	293.161,70
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*	696,18	1.204.695,82	1.203.999,64	0,00	730.065,94	747.796,31
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	696,18	1.204.695,82	1.203.999,64	0,00	730.065,94	747.796,31
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - *ENTRATE CORRENTI*	1.566.175,88	29.948.878,74	30.133.280,18	1.750.577,32	27.837.111,17	27.837.036,59
	TOTALE II - *ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE*	97.219.948,24	18.513.243,89	25.764.879,76	104.471.584,11	0,00	293.161,70
	TOTALE III - *ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	696,18	1.204.695,82	1.203.999,64	0,00	730.065,94	747.796,31
	TOTALE DELLE ENTRATE	**98.786.820,30**	**49.666.818,45**	**57.102.159,58**	**106.222.161,43**	**28.567.177,11**	**28.877.994,60**
	Avanzo di amministrazione utilizzato		9.732.990,93			1.713.920,06	
	TOTALE GENERALE	98.786.820,30	59.399.809,38	57.102.159,58	106.222.161,43	30.281.097,17	28.877.994,60

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
Codice	Denominazione	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*	158.938,74	645.407,11	661.115,75	174.647,38	577.236,31	577.214,33
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	*Acquisto di servizi*	0,00	8.693,18	8.693,18	0,00	11,33	11,33
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	*Trasferimenti correnti a Famiglie*	9.784.946,67	36.969.392,26	33.224.228,64	7.133.033,35	28.653.381,21	28.608.820,23
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	382.269,87	382.269,87	0,00	293.161,70	293.161,70
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	646.097,27	646.097,27	0,00	27.240,68	27.240,68
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	9.943.885,41	38.651.859,69	34.922.404,71	7.307.680,73	29.551.031,23	29.506.448,27
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	18.400.000,00	18.400.000,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	*Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	*Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche*	1.532.632,94	1.143.253,87	181.159,42	570.538,49	0,00	184.913,16
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	1.532.632,94	19.543.253,87	18.581.159,42	570.538,49	0,00	184.913,16
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*	12.318,73	1.204.695,82	1.195.770,31	3.393,22	730.065,94	732.892,75
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	12.318,73	1.204.695,82	1.195.770,31	3.393,22	730.065,94	732.892,75
	TOTALE I - *USCITE CORRENTI*	9.943.885,41	38.651.859,69	34.922.404,71	7.307.680,73	29.551.031,23	29.506.448,27
	TOTALE II - *SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.*	1.532.632,94	19.543.253,87	18.581.159,42	570.538,49	0,00	184.913,16
	TOTALE III - *USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	12.318,73	1.204.695,82	1.195.770,31	3.393,22	730.065,94	732.892,75
	TOTALE DELLE USCITE	**11.488.837,08**	**59.399.809,38**	**54.699.334,44**	**7.881.612,44**	**30.281.097,17**	**30.424.254,18**
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	11.488.837,08	59.399.809,38	54.699.334,44	7.881.612,44	30.281.097,17	30.424.254,18

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022 (ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI						VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE RISCOSSIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7+8)	VARIAZIONI in diminuz. (6+7)	FINALI (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (14-13)	TOTALI (14+15)	IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	**ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.**																				
1.2.	***CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI***																				
1.2.1.	*Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori*																				
1.2.1.2.	*Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori*																				
1.2.1.2.1	*Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori*	23.450.000,00	0,00	0,00	23.450.000,00	23.983.628,35	0,00	23.983.628,35	533.628,35	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.450.000,00	23.983.628,35	533.628,35	0,00	0,00
3.	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**																				
3.1.	***VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI***																				
3.1.3.	***Proventi derivanti dalla gestione dei beni***																				
3.1.3.2.	***Fitti, noleggi e locazioni***																				
3.1.3.2.3	*Noleggi e locazioni di altri beni immobili*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	***INTERESSI ATTIVI***																				
3.3.2.	***Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine***																				
3.3.2.1.	***Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine***																				
3.3.2.1.1	*Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	4.550.000,00	150.000,00	0,00	4.700.000,00	3.406.607,10	1.163.399,14	4.570.006,24	0,00	129.993,76	1.395.187,99	1.395.187,99	0,00	1.395.187,99	0,00	0,00	4.650.000,00	4.801.795,09	151.795,09	0,00	1.163.399,14
3.3.2.2.	***Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine***																				
3.3.2.2.999	*Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti*																				
3.3.2.2.999.1	*Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti*	37.500,00	0,00	37.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.500,00	0,00	0,00	37.500,00	0,00
3.3.2.2.999.2	*Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.	***Altri interessi attivi***																				
3.3.3.4.	***Interessi attivi da depositi bancari e postali***																				
3.3.3.4.1	*Interessi attivi da depositi bancari e postali*	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	6.458,71	51.968,85	58.427,36	0,00	21.572,64	949,56	949,56	0,00	949,56	0,00	0,00	85.000,00	7.408,27	0,00	77.591,73	51.968,85
3.3.3.99.	***Altri interessi attivi diversi***																				
3.3.3.99.1	*Altri interessi attivi da Amministraz.Centrali*																				
3.3.3.99.1.1	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo*	1.000.000,00	0,00	580.000,00	420.000,00	10.442,13	0,00	10.442,13	0,00	409.557,87	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	10.442,13	0,00	989.557,87	0,00
3.3.3.99.1.2	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri*	281.159,42	0,00	0,00	281.159,42	181.159,42	0,00	181.159,42	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	281.159,42	181.159,42	0,00	100.000,00	0,00
3.3.3.99.1.3	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri*	4.400.000,00	0,00	200.000,00	4.200.000,00	1.143.253,87	0,00	1.143.253,87	0,00	3.056.746,13	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400.000,00	1.143.253,87	0,00	3.256.746,13	0,00
3.3.3.99.999	*Altri interessi attivi da altri soggetti*																				
3.3.3.99.999.1	*Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.99.999.2	*Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***																				
3.5.2.	***Rimborsi in entrata***																				
3.5.2.2.	***Entrate per rimborsi d'imposte***																				
3.5.2.2.3	*Entrate da rimborsi di imposte dirette*	0,00	0,00	0,00	0,00	1.961,37	0,00	1.961,37	1.961,37	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.961,37	1.961,37	0,00	0,00
3.5.2.3.	***Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov.o incassate in ecc.***																				
3.5.2.3.4	*Entrate da rimborsi, recuperi e restitu. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam*																				
3.5.2.3.4.1	*Entrate per recupero dell'assegno speciale*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2.3.4.2	*Entrate per recupero delle indennità non dovute*	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	354.439,77	3.631,68	350.808,09	354.439,77	0,00	0,00	40.000,00	3.631,68	0,00	36.368,32	350.808,09
3.5.2.3.5	*Entr. da rimb., recup., restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Conan banc.)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.99.	***Altre entrate correnti n.a.c.***																				
3.5.99.99.	***Altre entrate correnti n.a.c.***																				
3.5.99.99.999	*Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia*	7.500,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00	0,00	7.500,00	0,00
5.	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***																				
5.1.4.	***Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine***																				
5.1.4.1.	***Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.***																				
5.1.4.1.1	*Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali*	22.000.000,00	0,00	1.000.000,00	21.000.000,00	0,00	18.400.000,00	18.400.000,00	0,00	2.600.000,00	103.800.000,00	25.500.000,00	78.300.000,00	103.800.000,00	0,00	0,00	25.500.000,00	25.500.000,00	0,00	0,00	96.700.000,00
5.3.	***RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE***																				
5.3.2.	***Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie***																				
5.3.2.1.	***Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie***																				
5.3.2.1.1	*Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)*	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
5.4.	***ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***																				
5.4.1.	***Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche***																				
5.4.1.1.	***Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali***																				
5.4.1.1.999	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.*																				
5.4.1.1.999.1	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quota per sottoprezzo titoli*	4.400.000,00	0,00	200.000,00	4.200.000,00	0,00	113.243,89	113.243,89	0,00	4.086.756,11	671.584,11	264.879,76	406.704,35	671.584,11	0,00	0,00	384.879,76	264.879,76	0,00	100.000,00	519.948,24
9.	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																				
9.1.	**ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**																				
9.1.99.	***Altre entrate per partite di giro***																				
9.1.99.99.	***Altre entrate per partite di giro diverse***																				
9.1.99.99.999	*Altre entrate per partite di giro diverse*																				
9.1.99.99.999.1	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	793,76	0,00	793,76	0,00	999.206,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	793,76	0,00	999.206,24	0,00
9.1.99.99.999.2	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)*	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	68.610,90	0,00	68.610,90	0,00	181.389,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	68.610,90	0,00	181.389,10	0,00
9.1.99.99.999.3	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)*	55.000,00	15.000,00	0,00	70.000,00	19.144,43	0,00	19.144,43	0,00	50.855,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	19.144,43	0,00	35.855,57	0,00
9.1.99.99.999.4	*Altre entrate per partite di giro - (Ritenu. Crediti diversi)*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	962.991,31	0,00	962.991,31	0,00	37.008,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	962.991,31	0,00	37.008,69	0,00
9.1.99.99.999.5	*Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dirimere)*	440.000,00	120.000,00	0,00	560.000,00	152.459,24	696,18	153.155,42	0,00	406.844,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440.000,00	152.459,24	0,00	287.540,76	696,18
	TOTALI	64.481.159,42	285.000,00	3.525.000,00	61.241.159,42	29.937.510,59	19.729.307,86	49.666.818,45	535.589,72	12.109.930,69	106.222.161,43	27.164.648,99	79.057.512,44	106.222.161,43	0,00	0,00	62.636.039,18	57.102.159,58	687.384,81	6.221.264,41	98.786.820,30
	Avanzo di Amm.ne utilizzato	2.635.307,54	9.633.682,13	61.440,00	12.207.549,67			9.732.980,93									0,00				
	TOTALI	67.116.466,96	9.918.682,13	3.586.440,00	73.448.709,09	29.937.510,59	19.729.307,86	59.399.809,38	535.589,72	12.109.930,69	106.222.161,43	27.164.648,99	79.057.512,44	106.222.161,43	0,00	0,00	62.636.039,18	57.102.159,58	687.384,81	6.221.264,41	98.786.820,30

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022 (SPESE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16-13)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE N.	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (5-1)	VARIAZIONI in diminuz. (6-7)	FINALI (1+5-6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALI IMPEGNI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)					IN PIU' (14-13)	IN MENO (13-14)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	
1		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	**SPESE CORRENTI**																				
1.2.	**IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE**																				
1.2.1.	***Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente***																				
1.2.1.99	***Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.***																				
1.2.1.99.999.	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse*	660.000,00	0,00	0,00	660.000,00	486.468,37	158.938,74	645.407,11	0,00	14.592,89	174.647,38	174.647,38	0,00	174.647,38	0,00	0,00	660.000,00	661.115,75	1.115,75	0,00	158.938,74
1.3.	**ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**																				
1.3.2.	***Acquisto di servizi***																				
1.3.2.11.	**Prestazioni professionali e specialistiche**																				
1.3.2.11.999.1	*Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Oneri ed comp. partic. 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
1.3.2.11.999.2	*Altre prestazioni professionali e speciali n.a.c. (Ricaveri oneri e comp. partic. 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
1.3.2.16.	***Servizi amministrativi***																				
1.3.2.16.1	*Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17.	***Servizi finanziari***																				
1.3.2.17.1	*Spese generali e commissioni per servizi finanziari*	13.000,00	0,00	190,00	12.810,00	8.681,85	0,00	8.681,85	0,00	4.128,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.000,00	8.681,85	0,00	4.318,15	0,00
1.3.2.17.2	*Spese bancarie e postali*	100,00	0,00	0,00	100,00	11,33	0,00	11,33	0,00	88,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	11,33	0,00	88,67	0,00
1.4.	**TRASFERIMENTI CORRENTI**																				
1.4.2.	***Trasferimenti correnti a Famiglie***																				
1.4.2.1.	**Interventi Previdenziali**																				
1.4.2.1.999	*Altri sussidi e assegni*																				
1.4.2.1.999.1	*Liquidazioni della Indennità Supplementare*	29.000.000,00	9.000.000,00	0,00	38.000.000,00	27.096.089,28	9.776.938,33	36.873.027,61	0,00	1.126.972,39	7.131.573,22	6.038.322,92	0,00	6.038.322,92	0,00	1.093.250,30	28.500.000,00	33.134.412,20	4.634.412,20	0,00	9.776.938,33
1.4.2.1.999.2	*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
1.4.2.1.999.3	*Accantonamenti Ind. Suppl. 2021*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.4	*Accantonamenti Ind. Suppl. 2020*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.5	*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
1.4.2.1.999.6	*Accantonamenti Ind. Suppl. 2018*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.7	*Rilquidazioni e liq. delle indennità supplem. anni precedenti*	350.000,00	0,00	50.000,00	300.000,00	71.036,32	8.008,34	79.044,66	0,00	220.955,34	1.460,13	1.460,13	0,00	1.460,13	0,00	0,00	350.000,00	72.496,45	0,00	277.503,55	8.008,34
1.4.2.1.999.8	*Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)*	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	17.319,99	0,00	17.319,99	0,00	17.680,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	17.319,99	0,00	17.680,01	0,00
1.4.2.1.999.9	*Assegno Speciale*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.10	*Accantonamt assegno speciale a.p.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.2.	***Interventi Assistenziali***																				
1.4.2.2.999	*Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi*	75.000,00	0,00	56.250,00	18.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.750,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00
1.7.	**INTERESSI PASSIVI**																				
1.7.6.	***ALTRI INTERESSI PASSIVI***																				
1.7.6.2.	***Interessi di mora***																				
1.7.6.2.999	*Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)*	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
1.7.6.99.	***Altri interessi passivi***																				
1.7.6.99.1	*Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali*																				
1.7.6.99.1.1	*Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli*	1.000.000,00	0,00	580.000,00	420.000,00	4.146,22	0,00	4.146,22	0,00	415.853,78	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	4.146,22	0,00	995.853,78	0,00
1.7.6.99.1.2	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - esere. Fut.*	364.879,76	0,00	0,00	364.879,76	264.879,76	0,00	264.879,76	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	364.879,76	264.879,76	0,00	100.000,00	0,00
1.7.6.99.1.3	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - anni Fut.*	4.400.000,00	0,00	200.000,00	4.200.000,00	113.243,89	0,00	113.243,89	0,00	4.086.756,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.400.000,00	113.243,89	0,00	4.286.756,11	0,00
1.9.	**RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE**																				
1.9.99.	***ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCASS. IN ECCES.***																				
1.9.99.4.	***Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.***																				
1.9.99.4.1	*Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso*																				
1.9.99.4.1.1	*Restituzione interessi su prestiti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.99.4.1.2	*Restituzione contributi*	25.000,00	652.195,80	0,00	677.195,80	646.097,27	0,00	646.097,27	0,00	31.098,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	646.097,27	621.097,27	0,00	0,00
1.10.	**ALTRE SPESE CORRENTI**																				
1.10.1.	***FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI***																				
1.10.1.1.	***Fondi di riserva***																				
1.10.1.1.3	*Fondi di riserva*	538.987,20	131.486,33	0,00	670.473,53	0,00	0,00	0,00	0,00	670.473,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	538.987,20	0,00	0,00	538.987,20	0,00
1.10.4.	***PREMIO DI ASSICURAZIONE***																				
1.10.4.1.	**Premi di Assicurazione contro i danni**																				
1.10.4.1.2	*Premio di Assicurazione su beni immobili*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	***SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI***																				
1.10.5.4.	***Oneri da contenzioso***																				
1.10.5.4.1	*Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)*	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
1.10.99	***ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.***																				
1.10.99.99	***Altre spese correnti n.a.c.***																				
1.10.99.99.999	*Altre spese correnti n.a.c. - fondi vari straordinari*	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
2.	**SPESE IN CONTO CAPITALE**																				
2.2.	**INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI**																				
2.2.1.	***BENI MATERIALI***																				
2.2.1.9.	***Beni immobili***																				
2.2.1.9.6	*Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	**SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.1.	**ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.1.4.	***Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine***																				
3.1.4.1.	***Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali***																				
3.1.4.1.1	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	22.000.000,00	0,00	1.000.000,00	21.000.000,00	18.400.000,00	0,00	18.400.000,00	0,00	2.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.000.000,00	18.400.000,00	0,00	3.600.000,00	0,00
3.3.	**CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE**																				
3.3.2.	***Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie***																				
3.3.2.1.	***Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie***																				
3.3.2.1.1	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)*	1.500.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	0,00
3.4.	**ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.4.1.	***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche***																				
3.4.1.1.	***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali***																				
3.4.1.1.999	*Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.*	4.400.000,00	0,00	200.000,00	4.200.000,00	0,00	1.143.253,87	1.143.253,87	0,00	3.056.746,13	570.538,49	181.159,42	389.379,07	570.538,49	0,00	0,00	281.159,42	181.159,42	0,00	100.000,00	1.532.632,94
7.	**USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																				
7.1.	**USCITE PER PARTITE DI GIRO**																				
7.1.99.	***Altre uscite per partite di giro***																				
7.1.99.1.	***Spese non andate a buon fine***																				
7.1.99.1.1	*Spese non andate a buon fine*																				
7.1.99.1.1.1	*Ritenute diverse (debiti diversi)*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	793,76	0,00	793,76	0,00	999.206,24	3.200,00	0,00	3.200,00	3.200,00	0,00	0,00	1.000.000,00	793,76	0,00	999.206,24	3.200,00
7.1.99.1.1.2	*Indennità non riscosse*	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	59.579,19	9.031,71	68.610,90	0,00	181.389,10	193,22	193,22	0,00	193,22	0,00	0,00	250.000,00	59.772,41	0,00	190.227,59	9.031,71
7.1.99.1.1.3	*Debiti per imposte su titoli*	55.000,00	15.000,00	0,00	70.000,00	19.057,41	87,02	19.144,43	0,00	50.855,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.000,00	19.057,41	0,00	35.942,59	87,02
7.1.99.1.1.4	*Crediti diversi*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	962.991,31	0,00	962.991,31	0,00	37.008,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	962.991,31	0,00	37.008,69	0,00
7.1.99.1.1.5	*Crediti da dirimere*	440.000,00	120.000,00	0,00	560.000,00	153.155,42	0,00	153.155,42	0,00	406.844,58	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	440.000,00	153.155,42	0,00	286.844,58	0,00
	TOTALI	67.116.466,96	9.918.682,13	3.586.440,00	73.448.709,09	48.303.551,37	11.096.258,01	59.399.809,38	0,00	14.048.899,71	7.881.612,44	6.395.783,07	392.579,07	6.788.362,14	0,00	1.093.250,30	62.497.626,38	54.699.334,44	5.256.625,22	13.054.917,16	11.488.837,08
	Avanzo/Deficit. d'esr	0,00	0,00	0,00	0,00			0,00									138.412,80				
	TOTALI	67.116.466,96	9.918.682,13	3.586.440,00	73.448.709,09	48.303.551,37	11.096.258,01	59.399.809,38	0,00	14.048.899,71	7.881.612,44	6.395.783,07	392.579,07	6.788.362,14	0,00	1.093.250,30	62.636.039,18	54.699.334,44	6.256.625,22	13.054.917,16	11.488.837,08

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 2022		Anno 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 23.983.628,35		€ 23.035.884,98
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 1.359.140,58		€ 2.469.047,73
Totale valore della produzione (A)		€ 25.342.768,93		€ 25.504.932,71
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 654.790,45		€ 27.252,01
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 36.969.392,26		€ 28.653.381,21
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)		€ 37.624.182,71		€ 28.680.633,22
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 12.281.413,78		-€ 3.175.700,51
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 4.638.875,73		€ 4.612.917,32
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 181.159,42		€ 184.913,16
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 4.146,22		€ -
b) altri interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 264.879,76		€ 293.161,70
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)		€ 4.551.009,17		€ 4.504.668,78
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		-€ 7.730.404,61		€ 1.328.968,27
Imposte dell'esercizio		€ 645.407,11		€ 577.236,31
DISAVANZO ECONOMICO		**-€ 8.375.811,72**		**€ 751.731,96**

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 2022	Anno 2021	+ o -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 23.983.628,35	€ 23.035.884,98	€ 947.743,37
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 1.359.140,58	€ 2.469.047,73	-€ 1.109.907,15
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 25.342.768,93	€ 25.504.932,71	-€ 162.163,78
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 37.624.182,71	€ 28.680.633,22	€ 8.943.549,49
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 12.281.413,78	-€ 3.175.700,51	-€ 9.105.713,27
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 12.281.413,78	-€ 3.175.700,51	-€ 9.105.713,27
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 12.281.413,78	-€ 3.175.700,51	-€ 9.105.713,27
Proventi ed oneri finanziari	€ 4.551.009,17	€ 4.504.668,78	€ 46.340,39
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 7.730.404,61	€ 1.328.968,27	-€ 9.059.372,88
Imposte di esercizio	€ 645.407,11	€ 577.236,31	€ 68.170,80
DISAVANZO ECONOMICO	**-€ 8.375.811,72**	**€ 751.731,96**	-€ 9.127.543,68

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 2022	ANNO 2021
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ -	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 96.700.000,00	€ 103.800.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 96.700.000,00	€ 103.800.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 96.700.000,00	€ 103.800.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Crediti per contributi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c\c	€ 51.968,65	€ 949,56
4) Crediti per indennità non dovute	€ 350.808,09	€ 354.439,77
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	€ 696,18	€ -
12) Crediti per sovraprezzo titoli	€ 519.948,24	€ 671.584,11
Totale	€ 923.421,16	€ 1.026.973,44
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altre partecipazioni		
4) Altri titoli		
Totale		
IV. *Disponibilità liquide*		
1) depositi bancari	€ 7.108.235,04	€ 4.705.409,90
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 7.108.235,04	€ 4.705.409,90
Totale attivo circolante (C)	€ 8.031.656,20	€ 5.732.383,34
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	€ 1.163.399,14	€ 1.395.187,99
2) Risconti attivi	€ -	€ -
Totale ratei e risconti (D)	€ 1.163.399,14	€ 1.395.187,99
Totale attivo	**€ 105.895.055,34**	**€ 110.927.571,33**

PASSIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 102.485.723,34	€ 101.733.991,38
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*	-€ 8.375.811,72	€ 751.731,96
Totale Patrimonio netto (A)	€ 94.109.911,62	€ 102.485.723,34
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 158.938,74	€ 174.647,38
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ 263.928,91
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 296.306,64	€ 296.306,64
5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 1.532.632,94	€ 570.538,49
7) per ammortamenti	€ -	€ -
8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
9) Fondo manutenzione immobili	€ -	€ -
10) interessi su prestiti	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 1.987.878,32	€ 1.305.421,42
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti diversi	€ 3.200,00	€ 3.200,00
2) Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
3) Indennità non riscosse	€ -	€ 193,22
4) Indennità non riscosse in c/comp	€ 9.031,71	€ -
5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2022	€ 9.776.938,33	€ -
6) Debiti per Indennità Supplementare 2021	€ -	€ 7.095.894,34
7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ -
8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ -
9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ -	€ -
10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ -	€ 35.678,88
11) Debiti Indennità riaccertati anno 2021	€ -	€ -
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 riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ 8.008,34	€ 1.460,13
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.	€ 87,02	€ -
22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
Totale Debiti (E)	€ 9.797.265,40	€ 7.136.426,57
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi	€ -	€ -
2) Risconti passivi	€ -	€ -
3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale passivo e netto	**€ 105.895.055,34**	**€ 110.927.571,33**

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				**4.705.409,90**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**29.937.510,59**	(3)		
	- in conto residui	**27.164.648,99**	(4)		
				57.102.159,58	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**48.303.551,37**	(1)		
	- in conto residui	**6.395.783,07**	(2)		
				-54.699.334,44	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**7.108.235,04**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**79.057.512,44**	(7)		
	- dell'esercizio	**19.729.307,86**	(8)		
				98.786.820,30	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**392.579,07**	(9)		
	- dell'esercizio	**11.096.258,01**	(10)		
				11.488.837,08	

Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio **94.406.218,26 €**

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	**1.987.878,32**
	Totale parte vincolata	**1.987.878,32**
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	**92.418.339,94**
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	**92.418.339,94**
Totale risultato di amministrazione presunto		**94.406.218,26**

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2022 - 31.12.2022

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 2022.

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, nè 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 2022 è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un disavanzo economico di **€.8.375.811,72** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€.94.109.811,72** al 31.12.2022.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.94.406.218,26.**

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2022 ammontano a **€.96.700.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.1.508.615,75.**

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R. 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		**€ 23.983.628,35**
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 2022, dal personale Marescialli e Sergenti dell'Esercito Italiano e i soli Ispettori (Marescialli) dell'Arma dei Carabinieri.	€ 23.983.628,35	

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi		**€ 1.359.140,58**
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo: **- € 1.093.250,30** per riduzione debiti I.S. cessati 2021; **- € 263.928,91** relativo allo stralcio del fondo garanzia relativo alla gestione dei prestiti;	€ 1.357.179,21	
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **sopravvenienze attive: nessun importo previsto**	€ 0,00	
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00	
Recupero spese e commisisoni bancarie	€ 0,00	
Recupero indennità non dovute	€ 0,00	
Recupero imposte e tasse	€ 1.961,37	
Totale valore della produzione (A)		**€ 25.342.768,93**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi		**€ 654.790,45**
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00	
Uscite per pubblicità	€ 0,00	
Premi assicurativi	€ 0,00	
Spese generali Commissioni per servizi finanziari	€ 8.681,85	
Spese bancarie e postali	€ 11,33	
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00	
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00	
Restituzione contributi	€ 646.097,27	

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare		**€ 36.969.392,26**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno **2022.**	€ 27.096.089,28	
Indennità da pagare nell'anno **2023** ma di competenza dell'esercizio finanziario **2022.**	€ 9.776.938,33	
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti.	€ 79.044,66	
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.	€ 17.319,99	

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	**€ 0,00**
Si riferisce alla rata complessiva di ammortamento relativo agli immobili di proprietà: nessun immobile di proprietà	€ 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 2021**	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare **anno 2020**	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **insussistenze dell'attivo**: -		
Nessuna insussistenza presente	€ 0,00	

Totale costi della produzione (B)	**€**	**37.624.182,71**
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	**-€**	**12.281.413,78**

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		**€ 4.570.006,24**
Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2022 e da riscuotere nell'esercizio 2023.	€ 4.570.006,24	
Entrate per sottoprezzo		**€ 10.442,13**
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 10.442,13	
Interessi attivi su depositi in conto corrente		**€ 58.427,36**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2022, sul c/c bancario:	€ 58.427,36	
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		**€ 181.159,42**
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.	€ 181.159,42	

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

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

Uscite per sovraprezzo titoli		**€ 4.146,22**
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2022.	€ 4.146,22	
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		**€ 264.879,76**
Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti.	€ 264.879,76	
Totale proventi e oneri finanziari (C)		**€ 4.551.009,17**
Imposte dell'esercizio		**€ 645.407,11**
AVANZO ECONOMICO		**-€ 8.375.811,72**

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		**€ 96.700.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2022.	€ 96.700.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		**€ 96.700.000,00**

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 2022 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2023.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		**€ 0,00**
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2022 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2023.	€ 0,00	
Crediti da dietimi c/comp.		**€ 696,18**
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.	€ 696,18	
Crediti per interessi su depositi e c/c		**€ 51.968,65**
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2022 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2023.	€ 51.968,65	
Ratei per sovraprezzo titoli		**€ 519.948,24**
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 519.948,24	

Credito verso altri

Crediti per prestiti		**€ 0,00**
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.	€ 0,00	
		€ 0,00
Crediti per prestiti c/comp		
Si riferisce all'ammontare complessivo iscitto nell'esercizio finanziario in corso.	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute		**€ 350.808,09**
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità.	€ 350.808,09	
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 Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo.	€ 0,00	**€ 0,00**
Crediti diversi in c/competenza Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo.	€ 0,00	**€ 0,00**
	Totale (C)	**€ 923.421,16**
IV. Disponibilità liquide		**€ 7.108.235,04**
1) Depositi bancari		
Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	€ 7.108.235,04	
	Totale attivo circolante (C)	**€ 8.031.656,20**

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi		**€ 1.163.399,14**
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.	€ 1.163.399,14	
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)	**€ 1.163.399,14**
	TOTALE ATTIVO	**€ 105.895.055,34**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione		**€ 102.485.723,34**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio		**€ 0,00**
IX. Disavanzo economico d'esercizio		**€ 8.375.811,72**
	Totale patrimonio netto (A)	**€ 94.109.911,62**

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 **€ 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 della Marina Militare**. € 0,00

Fondo imposte e tasse **€ 158.938,74**

Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo € 158.938,74

Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri **€ 0,00**

Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi. € 0,00

Ratei per sottoprezzo titoli **€ 1.532.632,94**

Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri. € 1.532.632,94

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)	**€ 1.987.878,32**

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		**€ 9.784.946,67**
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	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2022	€ 9.776.938,33	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 8.008,34	
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 2021	€ 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 2022 e da pagare nel 2023.	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		**€ 87,02**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€ 87,02	
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 riscosse		**€ 0,00**
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti da riemettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00	
Indennità non riscosse in c/comp.		**€ 9.031,71**
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 9.031,71	
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 immobli di proprietà.	€ 0,00	
Totale debiti (E)		**9.797.265,40 €**

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	**€ 105.895.055,34**

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

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

I residui **ATTIVI** al 31 dicembre 2022 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)**	€ 1.163.399,14	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2023.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 51.968,65	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2022, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2023.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 96.700.000,00	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 sovraprezzo titoli	€ 519.948,24	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di giro .....crediti da dietimi	€ 696,18	Previsti in entrata entro il primo semestre 2023 e derivanti dai dietimi di interessi a seguito di acquisti titoli.
Totale residui attivi al 31.12.2022		**€ 98.786.820,30**	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2022, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2023

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

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

I residui **PASSIVI** al 31 dicembre 2022 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	€ 158.938,74	Imposte, relative all'anno 2022, da pagare entro il 1° semestre 2023.
1.3.2.11.999.1	Altre pretazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e compensi professionisti)	€ 0,00	Onorari da pagare nel 2023 di competenza 2022 e relativo alla produzione del documento A.P.E. (efficientamento energetico degli immobili di proprietà)
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 9.776.938,33	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2022, 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	€ 1.532.632,94	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 2023 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 87,02	Importi da pagare entro il primo semestre 2023, trattasi di partite di giro derivanti dalle imposte sui dietimi da riscuotere dalle cedole dei BTP.
	Totale residui passivi al 31.12.2022	**€ 11.488.837,08**	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2022, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2023

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

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 2022
	RISCOSSIONI 2022	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2022	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori	23.983.628,35	0,00	0,00	0,00	23.983.628,35
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent	3.406.607,10	1.163.399,14	1.395.187,99	0,00	4.801.795,09
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da depositi bancari e postali	6.458,71	51.968,65	949,56	0,00	7.408,27
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	10.442,13	0,00	0,00	0,00	10.442,13
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	181.159,42	0,00	0,00	0,00	181.159,42
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	1.143.253,87	0,00	0,00	0,00	1.143.253,87
Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	1.961,37	0,00	0,00	0,00	1.961,37
Entrate per recupero dell'assegno speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per recupero delle Indennità non dovute	0,00	0,00	3.631,68	350.808,09	3.631,68
Entr.rimb.recup.restit. somme non dov o incass. in ecc. da Impr.(Comm.banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Alienazione di tit obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amm. Centr	0,00	18.400.000,00	25.500.000,00	78.300.000,00	25.500.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE					
Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovraprezzo tit	0,00	113.243,89	264.879,76	406.704,35	264.879,76
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	793,76	0,00	0,00	0,00	793,76
Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	68.610,90	0,00	0,00	0,00	68.610,90
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	19.144,43	0,00	0,00	0,00	19.144,43
Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div	962.991,31	0,00	0,00	0,00	962.991,31
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi	152.459,24	696,18	0,00	0,00	152.459,24
	29.937.510,59	**19.729.307,86**	**27.164.648,99**	**79.057.512,44**	**57.102.159,58**
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 2022
	PAGAMENTI 2022	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2022	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	486.468,37	158.938,74	174.647,38	0,00	661.115,75
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	8.681,85	0,00	0,00	0,00	8.681,85
Spese postali e bancarie	11,33	0,00	0,00	0,00	11,33
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	27.096.089,28	9.776.938,33	6.038.322,92	0,00	33.134.412,20
Accertamenti Ind. Suppl. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	71.036,32	8.008,34	1.460,13	0,00	72.496,45
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	17.319,99	0,00	0,00	0,00	17.319,99
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti assegno speciale a.p.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli	4.146,22	0,00	0,00	0,00	4.146,22
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo tit-eserc.Fut.	264.879,76	0,00	0,00	0,00	264.879,76
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo tit.-anni Fut.	113.243,89	0,00	0,00	0,00	113.243,89
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	646.097,27	0,00	0,00	0,00	646.097,27
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio di Assicurazione su beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
Fabbricati Militari - (Manutenz, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr	18.400.000,00	0,00	0,00	0,00	18.400.000,00
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	1.143.253,87	181.159,42	389.379,07	181.159,42
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	793,76	0,00	0,00	3.200,00	793,76
Indennità non riscosse	59.579,19	9.031,71	193,22	0,00	59.772,41
debiti per imposte	19.057,41	87,02	0,00	0,00	19.057,41
Crediti diversi	962.991,31	0,00	0,00	0,00	962.991,31
Crediti da dietimi	153.155,42	0,00	0,00	0,00	153.155,42
	48.303.551,37	**11.096.258,01**	**6.395.783,07**	**392.579,07**	**54.699.334,44**
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., CONTRIBUTIVA E PEREQ.	E.1.00.00.00.000	23.450.000,00	23.983.628,35	23.983.628,35
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	23.450.000,00	23.983.628,35	23.983.628,35
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	23.983.628,35	23.983.628,35
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	23.983.628,35	23.983.628,35
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	23.983.628,35	23.983.628,35
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	9.711.159,42	5.965.250,39	6.149.651,83
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	9.681.159,42	5.963.289,02	6.144.058,78
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	E.3.03.02.00.000	4.700.000,00	4.570.006,24	4.801.795,09
E	IV	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.3.03.02.01.000	4.700.000,00	4.570.006,24	4.801.795,09
E	V	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali	E.3.03.02.01.001	4.700.000,00	4.570.006,24	4.801.795,09
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	4.981.159,42	1.393.282,78	1.342.263,69
E	IV	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.000	80.000,00	58.427,36	7.408,27
E	V	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.001	80.000,00	58.427,36	7.408,27
E	IV	Altri Interessi attivi diversi	E.3.03.03.99.000	4.901.159,42	1.334.855,42	1.334.855,42
E	V	Altri Interessi attivi da Amministraz.Centrali	E.3.03.03.99.001	4.901.159,42	1.334.855,42	1.334.855,42
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	E.3.03.03.99.001.1	420.000,00	10.442,13	10.442,13
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	E.3.03.03.99.001.2	281.159,42	181.159,42	181.159,42
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	E.3.03.03.99.001.3	4.200.000,00	1.143.253,87	1.143.253,87
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	30.000,00	1.961,37	5.593,05
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000	30.000,00	1.961,37	5.593,05
E	IV	Entrate per rimborsi d'imposte	E.3.05.02.02.000	0,00	1.961,37	1.961,37
E	V	Entrate da rimborsi di imposte dirette	E.3.05.02.02.003	0,00	1.961,37	1.961,37
E	IV	Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in ecc.	E.3.05.02.03.000	30.000,00	0,00	3.631,68
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.	E.3.05.02.03.004	30.000,00	0,00	3.631,68
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	30.000,00	0,00	3.631,68
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	25.200.000,00	18.513.243,89	25.764.879,76
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	21.000.000,00	18.400.000,00	25.500.000,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.5.01.04.00.000	21.000.000,00	18.400.000,00	25.500.000,00
E	IV	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.	E.5.01.04.01.000	21.000.000,00	18.400.000,00	25.500.000,00
E	V	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	E.5.01.04.01.001	21.000.000,00	18.400.000,00	25.500.000,00
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	4.200.000,00	113.243,89	264.879,76
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	E.5.04.01.00.000	4.200.000,00	113.243,89	264.879,76
E	IV	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali	E.5.04.01.01.000	4.200.000,00	113.243,89	264.879,76
E	V	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.	E.5.04.01.01.001	4.200.000,00	113.243,89	264.879,76
E	VI	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovraprezzo titoli	E.5.04.01.01.001.1	4.200.000,00	113.243,89	264.879,76
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	2.880.000,00	1.204.695,82	1.203.999,64
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.880.000,00	1.204.695,82	1.203.999,64
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000	2.880.000,00	1.204.695,82	1.203.999,64
E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000	2.880.000,00	1.204.695,82	1.203.999,64
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	2.880.000,00	1.204.695,82	1.203.999,64
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	793,76	793,76
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	68.610,90	68.610,90
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	E.9.01.99.99.999.3	70.000,00	19.144,43	19.144,43
E	VI	Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	962.991,31	962.991,31
E	VI	Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)	E.9.01.99.99.999.5	560.000,00	153.155,42	152.459,24
E	I	TOTALE ENTRATE		61.241.159,42	49.666.818,45	57.102.159,58

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	45.368.709,09	38.651.859,69	34.922.404,71
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	660.000,00	645.407,11	661.115,75
U	III	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente*	U.1.02.01.00.000	660.000,00	645.407,11	661.115,75
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	660.000,00	645.407,11	661.115,75
U	V	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse*	U.1.02.01.99.999	660.000,00	645.407,11	661.115,75
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	12.910,00	8.693,18	8.693,18
U	III	*Acquisto di servizi*	U.1.03.02.00.000	12.910,00	8.693,18	8.693,18
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 specialis n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. incarichi)*	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	*Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)*	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	*Servizi finanziari*	U.1.03.02.17.000	12.910,00	8.693,18	8.693,18
U	V	*Spese generali e commissioni per servizi finanziari*	U.1.03.02.17.001	12.810,00	8.681,85	8.681,85
U	V	*Spese bancarie e postali*	U.1.03.02.17.002	100,00	11,33	11,33
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	38.353.750,00	36.969.392,26	33.224.228,64
U	III	*Trasferimenti correnti a Famiglie*	U.1.04.02.00.000	38.353.750,00	36.969.392,26	33.224.228,64
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	38.335.000,00	36.969.392,26	33.224.228,64
U	V	*Altri sussidi e assegni*	U.1.04.02.01.999	38.335.000,00	36.969.392,26	33.224.228,64
U	VI	*Liquidazioni della Indennità Supplementare*	U.1.04.02.01.999.1	38.000.000,00	36.873.027,61	33.134.412,20
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2017*	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2021*	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	0,00	0,00	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	*Riliquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti*	U.1.04.02.01.999.7	300.000,00	79.044,66	72.496,45
U	VI	*Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)*	U.1.04.02.01.999.8	35.000,00	17.319,99	17.319,99
U	VI	*Assegno Speciale*	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	*Accertamenti assegno speciale a.p.*	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	IV	*Interventi Assistenziali*	U.1.04.02.02.000	18.750,00	0,00	0,00
U	V	*Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi*	U.1.04.02.02.999	18.750,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	4.989.879,76	382.269,87	382.269,87
U	III	*ALTRI INTERESSI PASSIVI*	U.1.07.06.00.000	4.989.879,76	382.269,87	382.269,87
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	*Altri interessi passivi*	U.1.07.06.99.000	4.984.879,76	382.269,87	382.269,87
U	V	*Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali*	U.1.07.06.99.001	4.984.879,76	382.269,87	382.269,87
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli*	U.1.07.06.99.001.1	420.000,00	4.146,22	4.146,22
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - eserc. Fut.*	U.1.07.06.99.001.2	364.879,76	264.879,76	264.879,76
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - anni Fut.*	U.1.07.06.99.001.3	4.200.000,00	113.243,89	113.243,89
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	677.195,80	646.097,27	646.097,27
U	III	*ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.*	U.1.09.99.00.000	677.195,80	646.097,27	646.097,27
U	IV	*Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in ecces.*	U.1.09.99.04.000	677.195,80	646.097,27	646.097,27
U	V	*Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso*	U.1.09.99.04.001	677.195,80	646.097,27	646.097,27
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	677.195,80	646.097,27	646.097,27
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	674.973,53	0,00	0,00
U	III	*FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI*	U.1.10.01.00.000	670.473,53	0,00	0,00
U	IV	*Fondi di riserva*	U.1.10.01.01.000	670.473,53	0,00	0,00
U	V	*Fondi di riserva*	U.1.10.01.01.001	670.473,53	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	*Premio di Assicurazione su beni immobili*	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	*Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)*	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	*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	*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	*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	25.200.000,00	19.543.253,87	18.581.159,42
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	21.000.000,00	18.400.000,00	18.400.000,00
U	III	*Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine*	U.3.01.04.00.000	21.000.000,00	18.400.000,00	18.400.000,00
U	IV	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali*	U.3.01.04.01.000	21.000.000,00	18.400.000,00	18.400.000,00
U	V	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	U.3.01.04.01.000	21.000.000,00	18.400.000,00	18.400.000,00
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	*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	4.200.000,00	1.143.253,87	181.159,42
U	III	*Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche*	U.3.04.01.00.000	4.200.000,00	1.143.253,87	181.159,42
U	IV	*Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali*	U.3.04.01.01.000	4.200.000,00	1.143.253,87	181.159,42
U	V	*Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.*	U.3.04.01.01.999	4.200.000,00	1.143.253,87	181.159,42
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.880.000,00	1.204.695,82	1.195.770,31
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.880.000,00	1.204.695,82	1.195.770,31
U	III	*Altre uscite per partite di giro*	U.7.01.99.00.000	2.880.000,00	1.204.695,82	1.195.770,31
U	IV	*Spese non andate a buon fine*	U.7.01.99.01.000	2.880.000,00	1.204.695,82	1.195.770,31
U	V	*Spese non andate a buon fine*	U.7.01.99.01.001	2.880.000,00	1.204.695,82	1.195.770,31
U	VI	*Ritenute diverse (debiti diversi)*	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	793,76	793,76
U	VI	*Indennità non riscosse*	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	68.610,90	59.772,41
U	VI	*Debiti per imposte su titoli*	U.7.01.99.01.001.3	70.000,00	19.144,43	19.057,41
U	VI	*Crediti diversi*	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	962.991,31	962.991,31
U	VI	*Crediti da dietimi*	U.7.01.99.01.001.5	560.000,00	153.155,42	153.155,42
U	I	TOTALE USCITE		73.448.709,09	59.399.809,38	54.699.334,44

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2022 - 31.12.2022

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 31.12.2022;
i. accertamento residui passivi al 31.12.2022;
h. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2022;
i. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2022;
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 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
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	30.307.378,02	30.307.378,02	0,00	29.829.184,94	29.829.184,94
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*	3.289.456,08	19.042.044,99	21.169.776,84	5.417.187,93	20.954.995,97	21.020.265,21
3.3.3.	*Altri interessi attivi*	365.354,03	18.187.004,98	17.830.760,39	9.109,44	740.900,26	739.556,37
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***						
3.5.2.	*Rimborsi in entrata*	66.087,79	11.985,40	12.478,52	66.580,91	28.436,29	29.147,14
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	3.720.897,90	67.548.413,39	69.320.393,77	5.492.878,28	51.553.517,46	51.618.153,66
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***						
5.1.4.	*Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	528.800.000,00	161.000.000,00	125.000.000,00	492.800.000,00	10.800.000,00	7.000.000,00
5.3.	***RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE***						
5.3.2.	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie*	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*	9.599.248,68	188.739,80	1.803.162,42	11.213.671,30	143.175,83	1.915.273,78
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.	538.399.248,68	161.188.739,80	126.803.162,42	504.013.671,30	10.943.175,83	8.915.273,78
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*	225.506,30	817.976,29	592.469,99	0,00	113.774,06	114.706,38
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	225.506,30	817.976,29	592.469,99	0,00	113.774,06	114.706,38
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - *ENTRATE CORRENTI*	3.720.897,90	67.548.413,39	69.320.393,77	5.492.878,28	51.553.517,46	51.618.153,66
	TOTALE II - *ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE*	538.399.248,68	161.188.739,80	126.803.162,42	504.013.671,30	10.943.175,83	8.915.273,78
	TOTALE III - *ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	225.506,30	817.976,29	592.469,99	0,00	113.774,06	114.706,38
	TOTALE DELLE ENTRATE	**542.345.652,88**	**229.555.129,48**	**196.716.026,18**	**509.506.549,58**	**62.610.467,35**	**60.648.133,82**
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	542.345.652,88	229.555.129,48	196.716.026,18	509.506.549,58	62.610.467,35	60.648.133,82

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
Codice	Denominazione	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*	506.176,10	2.948.904,16	3.122.247,06	679.519,00	2.634.874,97	2.642.684,20
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2	*Acquisto di servizi*	0,00	72.090,72	72.090,72	0,00	5.472,71	5.472,71
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2	*Trasferimenti correnti a Famiglie*	7.117.154,23	34.705.573,90	33.932.253,84	7.062.934,92	29.843.982,33	30.368.149,10
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6	Altri interessi passivi	0,00	1.998.812,60	1.998.812,60	0,00	2.066.833,78	2.066.833,78
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	1.703,70	1.703,70	0,00	400,61	400,61
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	7.623.330,33	39.727.085,08	39.127.107,92	7.742.453,92	34.551.564,40	35.083.540,40
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	161.000.000,00	161.000.000,00	0,00	10.800.000,00	10.800.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2	*Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1	*Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche*	19.806.368,49	16.894.429,06	562.183,26	3.474.122,69	27.907,13	687.818,64
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	19.806.368,49	177.894.429,06	161.562.183,26	3.474.122,69	10.827.907,13	11.487.818,64
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*	28.235,52	817.976,29	790.030,04	289,80	113.774,06	150.320,78
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	28.235,52	817.976,29	790.030,04	289,80	113.774,06	150.320,78
	TOTALE I - *USCITE CORRENTI*	7.623.330,33	39.727.085,08	39.127.107,92	7.742.453,92	34.551.564,40	35.083.540,40
	TOTALE II - *SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.*	19.806.368,49	177.894.429,06	161.562.183,26	3.474.122,69	10.827.907,13	11.487.818,64
	TOTALE III - *USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	28.235,52	817.976,29	790.030,04	289,80	113.774,06	150.320,78
	TOTALE DELLE USCITE	**27.457.934,34**	**218.439.490,43**	**201.479.321,22**	**11.216.866,41**	**45.493.245,59**	**46.721.679,82**
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		11.115.639,05			17.117.221,76	
	TOTALE GENERALE	27.457.934,34	229.555.129,48	201.479.321,22	11.216.866,41	62.610.467,35	46.721.679,82

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI					VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE RISCOSSIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7+1)	VARIAZIONI in diminuz (4+7)	FINALI (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (14-13)	TOTALI (13+15)	IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	**ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.**																				
1.2.	***CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI***																				
1.2.1.	*Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori*																				
1.2.1.2.	*Contributi sociali a copertura di altri trattt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori*																				
1.2.1.2.1	*Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori*	30.400.000,00	0,00	0,00	30.400.000,00	30.307.378,02	0,00	30.307.378,02	0,00	92.621,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.400.000,00	30.307.378,02	0,00	92.621,98	0,00
3.	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**																				
3.1.	***VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI***																				
3.1.3.	***Proventi derivanti dalla gestione dei beni***																				
3.1.3.2.	***Fitti, noleggi e locazioni***																				
3.1.3.2.3	*Noleggi e locazioni di altri beni immobili*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	***INTERESSI ATTIVI***																				
3.3.2.	***Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine***																				
3.3.2.1.	***Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine***																				
3.3.2.1.1	*Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	21.150.000,00	0,00	0,00	21.150.000,00	15.752.588,91	3.289.456,08	19.042.044,99	0,00	2.107.955,01	5.417.187,93	5.417.187,93	0,00	5.417.187,93	0,00	0,00	21.650.000,00	21.169.776,84	0,00	480.223,16	3.289.456,08
3.3.2.2.	***Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine***																				
3.3.2.2.999	*Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti*																				
3.3.2.2.999.1	*Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti*	112.500,00	0,00	112.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.500,00	0,00	0,00	112.500,00	0,00
3.3.2.2.999.2	*Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.	***Altri interessi attivi***																				
3.3.3.4.	***Interessi attivi da depositi bancari e postali***																				
3.3.3.4.1	*Interessi attivi da depositi bancari e postali*	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	122.587,69	365.354,03	487.941,72	387.941,72	0,00	9.109,44	9.109,44	0,00	9.109,44	0,00	0,00	115.000,00	131.697,13	16.697,13	0,00	365.354,03
3.3.3.99.	***Altri interessi attivi diversi***																				
3.3.3.99.1	*Altri interessi attivi da Amministraz. Centrali*																				
3.3.3.99.1.1	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo*	1.500.000,00	1.720.000,00	0,00	3.220.000,00	242.450,94	0,00	242.450,94	0,00	2.977.549,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	242.450,94	0,00	1.257.549,06	0,00
3.3.3.99.1.2	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri*	712.183,26	0,00	0,00	712.183,26	562.183,26	0,00	562.183,26	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	712.183,26	562.183,26	0,00	150.000,00	0,00
3.3.3.99.1.3	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri*	28.000.000,00	4.200.000,00	0,00	32.200.000,00	16.894.429,06	0,00	16.894.429,06	0,00	15.305.570,94	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000.000,00	16.894.429,06	0,00	11.105.570,94	0,00
3.3.3.99.999	*Altri interessi attivi da altri soggetti*																				
3.3.3.99.999.1	*Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.99.999.2	*Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***																				
3.5.2.	***Rimborsi in entrata***																				
3.5.2.2.	***Entrate per rimborsi d'imposte***																				
3.5.2.2.3	*Entrate da rimborsi di imposte dirette*	0,00	0,00	0,00	0,00	11.985,40	0,00	11.985,40	11.985,40	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.985,40	11.985,40	0,00	0,00
3.5.2.3.	***Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in ecc.***																				
3.5.2.3.4	*Entrate da rimborsi, recuperi e restitue. somme non dovute o incass., in eccesso da Fam.*																				
3.5.2.3.4.1	*Entrate per recupero dell'assegno speciale*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2.3.4.2	*Entrate per recupero delle indennità non dovute*	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	66.580,91	493,12	66.087,79	66.580,91	0,00	0,00	42.000,00	493,12	0,00	41.506,88	66.087,79
3.5.2.3.5	*Entr. da rimb., recup., restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm banc.)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.99.	***Altre entrate correnti n.a.c.***																				
3.5.99.99.	***Altre entrate correnti n.a.c.***																				
3.5.99.99.999	*Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia*	22.500,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00	0,00	22.500,00	0,00
5.	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***																				
5.1.4.	***Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine***																				
5.1.4.1.	***Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.***																				
5.1.4.1.1	*Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali*	140.000.000,00	21.000.000,00	0,00	161.000.000,00	0,00	161.000.000,00	161.000.000,00	0,00	0,00	492.800.000,00	125.000.000,00	367.800.000,00	492.800.000,00	0,00	0,00	125.000.000,00	125.000.000,00	0,00	0,00	528.800.000,00
5.3.	***RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE***																				
5.3.2.	***Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie***																				
5.3.2.1.	***Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie***																				
5.3.2.1.1	*Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)*	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	225.000,00	0,00	0,00	225.000,00	0,00
5.4.	***ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***																				
5.4.1.	***Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche***																				
5.4.1.1.	***Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali***																				
5.4.1.1.999	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.*																				
5.4.1.1.999.1	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie - quote per sovraprezzo titoli*	28.000.000,00	4.200.000,00	0,00	32.200.000,00	0,00	188.739,80	188.739,80	0,00	32.011.260,20	11.213.671,30	1.803.162,42	9.410.508,88	11.213.671,30	0,00	0,00	1.953.162,42	1.803.162,42	0,00	150.000,00	9.599.248,68
9.	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																				
9.1.	**ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**																				
9.1.99.	***Altre entrate per partite di giro***																				
9.1.99.99.	***Altre entrate per partite di giro diverse***																				
9.1.99.99.999	*Altre entrate per partite di giro diverse*																				
9.1.99.99.999.1	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
9.1.99.99.999.2	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)*	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	45.860,77	0,00	45.860,77	0,00	204.139,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	45.860,77	0,00	204.139,23	0,00
9.1.99.99.999.3	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)*	350.000,00	62.500,00	0,00	412.500,00	85.790,62	0,00	85.790,62	0,00	326.709,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	85.790,62	0,00	264.209,38	0,00
9.1.99.99.999.4	*Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
9.1.99.99.999.5	*Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)*	2.800.000,00	500.000,00	0,00	3.300.000,00	460.818,60	225.506,30	686.324,90	0,00	2.613.675,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800.000,00	460.818,60	0,00	2.339.181,40	225.506,30
	TOTALI	259.927.183,26	31.682.500,00	4.635.000,00	286.974.683,26	64.486.073,27	165.069.056,21	229.555.129,48	399.927,12	57.819.480,90	509.506.549,58	132.229.952,91	377.276.596,67	509.506.549,58	0,00	0,00	215.132.345,68	196.716.026,18	28.682,53	18.445.002,03	542.345.652,88
	Avanzo di Amm.ne utilizzato	0,00	6.455.033,90	0,00	0,00			0,00									0,00				
	TOTALI	259.927.183,26	38.137.533,90	4.635.000,00	286.974.683,26	64.486.073,27	165.069.056,21	229.555.129,48	399.927,12	57.819.480,90	509.506.549,58	132.229.952,91	377.276.596,67	509.506.549,58	0,00	0,00	215.132.345,68	196.716.026,18	28.682,53	18.445.002,03	542.345.652,88

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022
(SPESE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI					VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE N.	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7=4)	VARIAZIONI in diminuz. (8=7)	FINALI (9=5-6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALI IMPEGNI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (14-13)	TOTALI (13+15)	IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
1		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	**SPESE CORRENTI**																				
1.2.	**IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE**																				
1.2.1.	***Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente***																				
1.2.1.99.	**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.**																				
1.2.1.99.999.	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. = imposte e tasse*	2.700.000,00	250.000,00	0,00	2.950.000,00	2.442.728,06	506.176,10	2.948.904,16	0,00	1.095,84	679.519,00	679.519,00	0,00	679.519,00	0,00	0,00	2.790.000,00	3.122.247,06	332.247,06	0,00	506.176,10
1.3.	**ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**																				
1.3.2.	***Acquisto di servizi***																				
1.3.2.11.	**Prestazioni professionali e specialistiche**																				
1.3.2.11.999.1	*Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incaricati)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.11.999.2	*Altre prestazioni professionali e specialis. n.a.c. (Rimborsi onorari e comp. partic. incaricati)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.16.	***Servizi amministrativi***																				
1.3.2.16.1	*Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17.	***Servizi finanziari***																				
1.3.2.17.1	*Spese generali e commissioni per servizi finanziari*	75.000,00	23.260,00	0,00	98.260,00	72.079,39	0,00	72.079,39	0,00	26.180,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	72.079,39	0,00	2.920,61	0,00
1.3.2.17.2	*Spese bancarie e postali*	100,00	0,00	0,00	100,00	11,33	0,00	11,33	0,00	88,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	11,33	0,00	88,67	0,00
1.4.	**TRASFERIMENTI CORRENTI**																				
1.4.2.	***Trasferimenti correnti a Famiglie***																				
1.4.2.1.	**Interventi Previdenziali**																				
1.4.2.1.999	*Altri sussidi e assegni*																				
1.4.2.1.999.1	*Liquidazioni della Indennità Supplementare*	30.000.000,00	6.000.000,00	0,00	36.000.000,00	27.514.932,59	7.116.535,74	34.631.468,33	0,00	1.368.531,67	7.057.518,14	6.338.417,39	0,00	6.338.417,39	0,00	719.100,75	27.800.000,00	33.853.349,98	6.053.349,98	0,00	7.116.535,74
1.4.2.1.999.2	*Accertamenti 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
1.4.2.1.999.3	*Accertamenti Ind. Suppl. 2021*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.4	*Accertamenti Ind. Suppl. 2020*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.5	*Accertamenti 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
1.4.2.1.999.6	*Accertamenti Ind. Suppl. 2018*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.7	*Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti*	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	39.807,63	616,49	40.424,32	0,00	309.575,68	5.416,78	5.416,78	0,00	5.416,78	0,00	0,00	350.000,00	45.224,61	0,00	304.775,39	616,49
1.4.2.1.999.8	*Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)*	35.000,00	0,00	0,00	35.000,00	33.679,25	0,00	33.679,25	0,00	1.320,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	35.000,00	33.679,25	0,00	1.320,75	0,00
1.4.2.1.999.9	*Assegno Sposiale*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.10	*Accertamenti assegno sposiale a.p.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.2.	***Interventi Assistenziali***																				
1.4.2.2.999	*Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi*	100.000,00	0,00	75.000,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
1.7.	**INTERESSI PASSIVI**																				
1.7.6.	***ALTRI INTERESSI PASSIVI***																				
1.7.6.2.	***Interessi di mora***																				
1.7.6.2.999	*Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)*	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
1.7.6.99.	***Altri interessi passivi***																				
1.7.6.99.1	*Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali*																				
1.7.6.99.1.1	*Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovrapprezzo titoli*	1.500.000,00	1.720.000,00	0,00	3.220.000,00	6.910,38	0,00	6.910,38	0,00	3.213.089,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500.000,00	6.910,38	0,00	1.493.089,62	0,00
1.7.6.99.1.2	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali = Uscite per sovrapprezzo titoli = eserc. Put.*	1.953.162,42	0,00	0,00	1.953.162,42	1.803.162,42	0,00	1.803.162,42	0,00	150.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.953.162,42	1.803.162,42	0,00	150.000,00	0,00
1.7.6.99.1.3	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali = Uscite per sovrapprezzo titoli = anni Put.*	28.000.000,00	4.200.000,00	0,00	32.200.000,00	188.739,80	0,00	188.739,80	0,00	32.011.260,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	28.000.000,00	188.739,80	0,00	27.811.260,20	0,00
1.9.	**RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE**																				
1.9.99.	***ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.***																				
1.9.99.4.	***Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.***																				
1.9.99.4.1	*Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso*																				
1.9.99.4.1.1	*Restituzione interessi su prestiti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.99.4.1.2	*Restituzione contributi*	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	1.703,70	0,00	1.703,70	0,00	23.296,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	1.703,70	0,00	23.296,30	0,00
1.10.	**ALTRE SPESE CORRENTI**																				
1.10.1.	***FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI***																				
1.10.1.1.	***Fondi di riserva***																				
1.10.1.1.1	*Fondi di riserva*	971.216,44	181.773,90	0,00	1.152.990,34	0,00	0,00	0,00	0,00	1.152.990,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	971.216,44	0,00	0,00	971.216,44	0,00
1.10.4.	***PREMIO DI ASSICURAZIONE***																				
1.10.4.1.	***Premi di Assicurazione contro i danni***																				
1.10.4.1.2	*Premio di Assicurazione su beni immobili*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	***SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI***																				
1.10.5.4.	***Oneri da contenzioso***																				
1.10.5.4.1	*Oneri da contenzioso - Risarc per liti e arbitraggi*	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
1.10.99.	***ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.***																				
1.10.99.99	***Altre spese correnti n.a.c.***																				
1.10.99.99.999	*Altre spese correnti n.a.c. = oneri vari straordinari*	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
2.	**SPESE IN CONTO CAPITALE**																				
2.2.	**INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI**																				
2.2.1.	***BENI MATERIALI***																				
2.2.1.9.	***Beni immobili***																				
2.2.1.9.6	*Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	**SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.1.	**ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.1.4.	***Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine***																				
3.1.4.1.	***Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali***																				
3.1.4.1.1	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	140.000.000,00	21.000.000,00	0,00	161.000.000,00	161.000.000,00	0,00	161.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	140.000.000,00	161.000.000,00	21.000.000,00	0,00	0,00
3.3.	**CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE**																				
3.3.2.	***Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie***																				
3.3.2.1.	***Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie***																				
3.3.2.1.1	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)*	4.500.000,00	0,00	4.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.500.000,00	0,00	0,00	4.500.000,00	0,00
3.4.	**ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.4.1.	***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche***																				
3.4.1.1.	***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali***																				
3.4.1.1.999	*Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quota sottoprezzo tit.*	28.000.000,00	4.200.000,00	0,00	32.200.000,00	0,00	16.894.429,06	16.894.429,06	0,00	15.305.570,94	3.474.122,69	562.183,26	2.911.939,43	3.474.122,69	0,00	0,00	712.183,26	562.183,26	0,00	150.000,00	19.806.368,49
7.	**USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																				
7.1.	**USCITE PER PARTITE DI GIRO**																				
7.1.99.	***Altre uscite per partite di giro***																				
7.1.99.1.	***Spese non andate a buon fine***																				
7.1.99.1.1	*Spese non andate a buon fine*																				
7.1.99.1.1.1	*Risorse diverse (debiti diversi)*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,53	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
7.1.99.1.1.2	*Indennità non riscosse*	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	45.813,54	47,23	45.860,77	0,00	204.139,23	289,27	289,27	0,00	289,27	0,00	0,00	250.000,00	46.102,81	0,00	203.897,19	47,23
7.1.99.1.1.3	*Debiti per imposte su titoli*	350.000,00	62.500,00	0,00	412.500,00	57.602,33	28.188,29	85.790,62	0,00	326.709,38	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350.000,00	57.602,33	0,00	292.397,67	28.188,29
7.1.99.1.1.4	*Crediti diversi*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
7.1.99.1.1.5	*Crediti da disdire*	2.800.000,00	500.000,00	0,00	3.300.000,00	686.324,90	0,00	686.324,90	0,00	2.613.675,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800.000,00	686.324,90	0,00	2.113.675,10	0,00
	TOTALI	243.618.978,86	38.137.533,90	4.575.000,00	277.181.512,76	193.893.495,52	24.545.994,91	218.439.490,43	0,00	58.742.022,33	11.216.866,41	7.585.825,70	2.911.939,43	10.497.765,13	0,00	719.101,28	214.221.162,12	201.479.321,22	27.385.597,04	40.127.437,94	27.457.934,34
	Aum avanzo/Coperti disav	16.308.204,40	0,00	60.000,00	9.793.170,50			11.115.639,05									911.153,56				
	TOTALI	259.927.183,26	38.137.533,90	4.635.000,00	286.974.683,26	193.893.495,52	24.545.994,91	229.555.129,48	0,00	58.742.022,33	11.216.866,41	7.585.825,70	2.911.939,43	10.497.765,13	0,00	719.101,28	215.132.345,68	201.479.321,22	27.385.597,04	40.127.437,94	27.457.934,34

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2022		Anno 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 30.307.378,02		€ 29.829.184,94
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 857.778,19		€ 1.698.953,24
Totale valore della produzione (A)		€ 31.165.156,21		€ 31.528.138,18
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 73.794,42		€ 5.873,32
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 34.705.573,90		€ 29.843.982,33
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)		€ 34.779.368,32		€ 29.849.855,65
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 3.614.212,11		€ 1.678.282,53
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 19.772.437,65		€ 20.980.170,46
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 562.183,26		€ 687.818,64
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 6.910,38		€ 8.384,17
b) altri interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 1.803.162,42		€ 1.915.273,78
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)		€ 18.524.548,11		€ 19.744.331,15
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 14.910.336,00		€ 21.422.613,68
Imposte dell'esercizio		€ 2.948.904,16		€ 2.634.874,97
AVANZO ECONOMICO		**€ 11.961.431,84**		**€ 18.787.738,71**

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2022	Anno 2021	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 30.307.378,02	€ 29.829.184,94	€ 478.193,08
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 857.778,19	€ 1.698.953,24	-€ 841.175,05
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 31.165.156,21	€ 31.528.138,18	-€ 362.981,97
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 34.779.368,32	€ 29.849.855,65	€ 4.929.512,67
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 3.614.212,11	€ 1.678.282,53	-€ 5.292.494,64
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 3.614.212,11	€ 1.678.282,53	-€ 5.292.494,64
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 3.614.212,11	€ 1.678.282,53	-€ 5.292.494,64
Proventi ed oneri finanziari	€ 18.524.548,11	€ 19.744.331,15	-€ 1.219.783,04
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 14.910.336,00	€ 21.422.613,68	-€ 6.512.277,68
Imposte di esercizio	€ 2.948.904,16	€ 2.634.874,97	€ 314.029,19
AVANZO ECONOMICO	**€ 11.961.431,84**	**€ 18.787.738,71**	-€ 6.826.306,87

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ -	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 528.800.000,00	€ 492.800.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 528.800.000,00	€ 492.800.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 528.800.000,00	€ 492.800.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Crediti per contributi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c\c	€ 365.354,03	€ 9.109,44
4) Crediti per indennità non dovute	€ 66.087,79	€ 66.580,91
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	€ 225.506,30	€ -
12) Crediti per sovraprezzo titoli	€ 9.599.248,68	€ 11.213.671,30
Totale	€ 10.256.196,80	€ 11.289.361,65
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altre partecipazioni		
4) Altri titoli		
Totale		
IV. *Disponibilità liquide*		
1) depositi bancari	€ 17.574.307,44	€ 22.337.602,48
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 17.574.307,44	€ 22.337.602,48
Totale attivo circolante (C)	€ 27.830.504,24	€ 33.626.964,13
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	€ 3.289.456,08	€ 5.417.187,93
2) Risconti attivi	€ -	€ -
Totale ratei e risconti (D)	€ 3.289.456,08	€ 5.417.187,93
Totale attivo	**€ 559.919.960,32**	**€ 531.844.152,06**

PASSIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 520.455.361,84	€ 501.667.623,13
II. *Riserve obbligatorie e derivanti da leggi*		
III. *Riserve di rivalutazione*		
IV. *Contributi a fondo perduto*		
V. *Contributi per ripiano disavanzi*		
VI. *Riserve statutarie*		
VII. *Altre riserve distintamente indicate*		
VIII. *Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo*		
IX. Avanzo (disavanzo) *economico d'esercizio*	€ 11.961.431,84	€ 18.787.738,71
Totale Patrimonio netto (A)	€ 532.416.793,68	€ 520.455.361,84
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 506.176,10	€ 679.519,00
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ 126.691,51
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 45.232,30	€ 45.232,30
5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 19.806.368,49	€ 3.474.122,69
7) per ammortamenti	€ -	€ -
8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
9) Fondo manutenzione immobili	€ -	€ -
10) interessi su prestiti	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 20.357.776,89	€ 4.325.565,50
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti diversi	€ -	€ 0,53
2) Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
3) Indennità non riscosse	€ -	€ 289,27
4) Indennità non riscosse in c/comp	€ 47,23	€ -
5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2022	€ 7.116.535,74	€ -
6) Debiti per Indennità Supplementare 2021	€ -	€ 7.043.189,02
7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ -
8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ -
9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ -	€ -
10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ -	€ 14.329,12
11) Debiti Indennità riaccertati anno 2021	€ -	€ -
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 riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ 618,49	€ 5.416,78
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.	€ 28.188,29	€ -
22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
Totale Debiti (E)	€ 7.145.389,75	€ 7.063.224,72
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi	€ -	€ -
2) Risconti passivi	€ -	€ -
3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale passivo e netto	**€ 559.919.960,32**	**€ 531.844.152,06**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**22.337.602,48**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**64.486.073,27**	(3)		
	- in conto residui	**132.229.952,91**	(4)		
				196.716.026,18	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**193.893.495,52**	(1)		
	- in conto residui	**7.585.825,70**	(2)		
				-201.479.321,22	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**17.574.307,44**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**377.276.596,67**	(7)		
	- dell'esercizio	**165.069.056,21**	(8)		
				542.345.652,88	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**2.911.939,43**	(9)		
	- dell'esercizio	**24.545.994,91**	(10)		
				27.457.934,34	

Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio **532.462.025,98 €**

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	**20.357.776,89**
	Totale parte vincolata	**20.357.776,89**
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	**512.104.249,09**
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	**512.104.249,09**
Totale risultato di amministrazione presunto		**532.462.025,98**

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2022 - 31.12.2022

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 2022.

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, nè 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 2022 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 **€.11.961.431,84** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€.532.416.793,68** al 31.12.2022.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.532.462.025,98.**

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2022 ammontano a **€.528.800.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.17.574.307,44.**

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		**€ 30.307.378,02**
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 2022, dal personale Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri dell'Arma dei Carabinieri.	€ 30.307.378,02	

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi		**€ 857.778,19**
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo: **- € 719,100,75** per riduzione debiti I.S. cessati 2021; **- € 126.691,51** relativo allo stralcio del fondo garanzia relativo alla gestione dei prestiti; **- € 0,53** eliminazione debiti diversi	€ 845.792,79	
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **sopravvenienze attive:** nessun importo previsto	€ 0,00	
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00	
Recupero spese e commisisoni bancarie	€ 0,00	
Recupero indennità non dovute	€ 0,00	
Recupero imposte e tasse	€ 11.985,40	

Totale valore della produzione (A) **€ 31.165.156,21**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi		**€ 73.794,42**
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00	
Uscite per pubblicità	€ 0,00	
Premi assicurativi	€ 0,00	
Spese generali Commissioni per servizi finanziari	€ 72.079,39	
Spese bancarie e postali	€ 11,33	
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00	
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00	
Restituzione contributi	€ 1.703,70	

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare		**€ 34.705.573,90**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno **2022.**	€ 27.514.932,59	
Indennità da pagare nell'anno **2023** ma di competenza dell'esercizio finanziario **2022.**	€ 7.116.535,74	
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti.	€ 40.426,32	
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.	€ 33.679,25	

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 complessiva di ammortamento relativo agli immobili di proprietà: nessun immobile di proprietà	€ 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 2021**	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare **anno 2020**	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **insussistenze dell'attivo**:	-	
Nessuna insussistenza presente	€ 0,00	

Totale costi della produzione (B)	**€**	**34.779.368,32**
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	**-€**	**3.614.212,11**

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		**€ 19.042.044,99**
Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2022 e da riscuotere nell'esercizio 2023.	€ 19.042.044,99	
Entrate per sottoprezzo		**€ 242.450,94**
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 242.450,94	
Interessi attivi su depositi in conto corrente		**€ 487.941,72**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2022, sul c/c bancario:	€ 487.941,72	
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		**€ 562.183,26**
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.	€ 562.183,26	

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

Interessi legali		**€ 0,00**
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondre a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento.	€ 0,00	
Uscite per sovraprezzo titoli		**€ 6.910,38**
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021.	€ 6.910,38	
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		**€ 1.803.162,42**
Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti.	€ 1.803.162,42	

Totale proventi e oneri finanziari (C)	**€ 18.524.548,11**
Imposte dell'esercizio	**€ 2.948.904,16**
AVANZO ECONOMICO	**€ 11.961.431,84**

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		**€ 528.800.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2022.	€ 528.800.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		**€ 528.800.000,00**

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 2022 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2023. € 0,00

Crediti per fitti da immobili — **€ 0,00**

Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2022 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2023. € 0,00

Crediti da dietimi c/comp. — **€ 225.506,30**

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. € 225.506,30

Crediti per interessi su depositi e c/c — **€ 365.354,03**

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2022 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2023. € 365.354,03

Ratei per sovraprezzo titoli — **€ 9.599.248,68**

Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri. € 9.599.248,68

Credito verso altri

Crediti per prestiti — **€ 0,00**

Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti. € 0,00

€ 0,00

Crediti per prestiti c/comp

Si riferisce all'ammontare complessivo iscitto nell'esercizio finanziario in corso. € 0,00

Crediti per indennità non dovute — **€ 66.087,79**

Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità: € 66.087,79

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) **€ 10.256.196,80**

IV. Disponibilità liquide **€ 17.574.307,44**

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM. € 17.574.307,44

Totale attivo circolante (C) **€ 27.830.504,24**

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi **€ 3.289.456,08**

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. € 3.289.456,08

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) **€ 3.289.456,08**

TOTALE ATTIVO **€ 559.919.960,32**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione		€ 520.455.361,84
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio		€ 11.961.431,84
IX. Disavanzo economico d'esercizio		€ 0,00
	Totale patrimonio netto (A)	**€ 532.416.793,68**

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		€ 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 della Marina Militare**.	€ 0,00	
Fondo imposte e tasse		€ 506.176,10
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 506.176,10	
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri		€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi.	€ 0,00	
Ratei per sottoprezzo titoli		€ 19.806.368,49
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 19.806.368,49	
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)	**€ 20.357.776,89**

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		**€ 7.117.154,23**
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	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2022	€ 7.116.535,74	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 618,49	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		**€ 0,00**
Si riferiscono ai debiti **riaccertati** per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2021	€ 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 2022 e da pagare nel 2023.	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		**€ 28.188,29**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€ 28.188,29	
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 riscosse		**€ 0,00**
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti da riemettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00	
Indennità non riscosse in c/comp.		**€ 47,23**
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 47,23	
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 immobli di proprietà.	€ 0,00	
Totale debiti (E)		**7.145.389,75 €**

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	**€ 559.919.960,32**

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

I residui **ATTIVI** al 31 dicembre 2022 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)**	€ 3.289.456,08	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2023.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 365.354,03	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2022, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2023.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 528.800.000,00	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 sovraprezzo titoli	€ 9.599.248,68	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di giro .....crediti da dietimi	€ 225.506,30	Previsti in entrata entro il primo semestre 2023 e derivanti dai dietimi di interessi a seguito di acquisti titoli.
	Totale residui attivi al 31.12.2022	**€ 542.345.652,88**	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2022, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Appuntati e Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2023

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI
Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

I residui **PASSIVI** al 31 dicembre 2022 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	€ 506.176,10	Imposte, relative all'anno 2022, da pagare entro il 1° semestre 2023.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 7.116.535,74	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2022, 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	€ 19.806.368,49	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.
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 28.188,29	Importi da pagare entro il primo semestre 2023, trattasi di partite di giro derivanti dalle imposte sui dietimi da riscuotere dalle cedole dei BTP.
	Totale residui passivi al 31.12.2022	**€ 27.457.934,34**	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2022, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Appuntati e Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2023

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

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 2022
	RISCOSSIONI 2022	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2022	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori	30.307.378,02	0,00	0,00	0,00	30.307.378,02
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent	15.752.588,91	3.289.456,08	5.417.187,93	0,00	21.169.776,84
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da depositi bancari e postali	122.587,69	365.354,03	9.109,44	0,00	131.697,13
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	242.450,94	0,00	0,00	0,00	242.450,94
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	562.183,26	0,00	0,00	0,00	562.183,26
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	16.894.429,06	0,00	0,00	0,00	16.894.429,06
Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	11.985,40	0,00	0,00	0,00	11.985,40
Entrate per recupero dell'assegno speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per recupero delle Indennità non dovute	0,00	0,00	493,12	66.087,79	493,12
Entr.rimb.recup.restit. somme non dov o incass. in ecc. da Impr.(Comm.banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Alienazione di tit obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amm. Centr	0,00	161.000.000,00	125.000.000,00	367.800.000,00	125.000.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE					
Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovraprezzo tit	0,00	188.739,80	1.803.162,42	9.410.508,88	1.803.162,42
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	45.860,77	0,00	0,00	0,00	45.860,77
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	85.790,62	0,00	0,00	0,00	85.790,62
Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi	460.818,60	225.506,30	0,00	0,00	460.818,60
	64.486.073,27	**165.069.056,21**	**132.229.952,91**	**377.276.596,67**	**196.716.026,18**
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 2022
	PAGAMENTI 2022	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2022	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	2.442.728,06	506.176,10	679.519,00	0,00	3.122.247,06
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	72.079,39	0,00	0,00	0,00	72.079,39
Spese postali e bancarie	11,33	0,00	0,00	0,00	11,33
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	27.514.932,59	7.116.535,74	6.338.417,39	0,00	33.853.349,98
Accertamenti Ind. Suppl. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	39.807,83	618,49	5.416,78	0,00	45.224,61
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	33.679,25	0,00	0,00	0,00	33.679,25
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti assegno speciale a.p.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli	6.910,38	0,00	0,00	0,00	6.910,38
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo tit-eserc.Fut.	1.803.162,42	0,00	0,00	0,00	1.803.162,42
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo tit.-anni Fut.	188.739,80	0,00	0,00	0,00	188.739,80
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	1.703,70	0,00	0,00	0,00	1.703,70
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio di Assicurazione su beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
Fabbricati Militari - (Manutenz, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr	161.000.000,00	0,00	0,00	0,00	161.000.000,00
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	16.894.429,06	562.183,26	2.911.939,43	562.183,26
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità non riscosse	45.813,54	47,23	289,27	0,00	46.102,81
debiti per imposte	57.602,33	28.188,29	0,00	0,00	57.602,33
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	686.324,90	0,00	0,00	0,00	686.324,90
	193.893.495,52	**24.545.994,91**	**7.585.825,70**	**2.911.939,43**	**201.479.321,22**
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 DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.	E.1.00.00.00.000	30.400.000,00	30.307.378,02	30.307.378,02
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	30.400.000,00	30.307.378,02	30.307.378,02
E	III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.00.000	30.400.000,00	30.307.378,02	30.307.378,02
E	IV	Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori	E.1.02.01.02.000	30.400.000,00	30.307.378,02	30.307.378,02
E	V	Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.02.001	30.400.000,00	30.307.378,02	30.307.378,02
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	57.412.183,26	37.241.035,37	39.013.015,75
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	57.382.183,26	37.229.049,97	39.000.537,23
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	E.3.03.02.00.000	21.150.000,00	19.042.044,99	21.169.776,84
E	IV	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.3.03.02.01.000	21.150.000,00	19.042.044,99	21.169.776,84
E	V	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali	E.3.03.02.01.001	21.150.000,00	19.042.044,99	21.169.776,84
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	36.232.183,26	18.187.004,98	17.830.760,39
E	IV	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.000	100.000,00	487.941,72	131.697,13
E	V	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.001	100.000,00	487.941,72	131.697,13
E	IV	Altri Interessi attivi diversi	E.3.03.03.99.000	36.132.183,26	17.699.063,26	17.699.063,26
E	V	Altri Interessi attivi da Amministraz.Centrali	E.3.03.03.99.001	36.132.183,26	17.699.063,26	17.699.063,26
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	E.3.03.03.99.001.1	3.220.000,00	242.450,94	242.450,94
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	E.3.03.03.99.001.2	712.183,26	562.183,26	562.183,26
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	E.3.03.03.99.001.3	32.200.000,00	16.894.429,06	16.894.429,06
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	30.000,00	11.985,40	12.478,52
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000	30.000,00	11.985,40	12.478,52
E	IV	Entrate per rimborsi d'imposte	E.3.05.02.02.000	0,00	11.985,40	11.985,40
E	V	Entrate da rimborsi di imposte dirette	E.3.05.02.02.003	0,00	11.985,40	11.985,40
E	IV	Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in ecc.	E.3.05.02.03.000	30.000,00	0,00	493,12
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.	E.3.05.02.03.004	30.000,00	0,00	493,12
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	30.000,00	0,00	493,12
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	193.200.000,00	161.188.739,80	126.803.162,42
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	161.000.000,00	161.000.000,00	125.000.000,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.5.01.04.00.000	161.000.000,00	161.000.000,00	125.000.000,00
E	IV	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.	E.5.01.04.01.000	161.000.000,00	161.000.000,00	125.000.000,00
E	V	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	E.5.01.04.01.001	161.000.000,00	161.000.000,00	125.000.000,00
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	32.200.000,00	188.739,80	1.803.162,42
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	E.5.04.01.00.000	32.200.000,00	188.739,80	1.803.162,42
E	IV	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali	E.5.04.01.01.000	32.200.000,00	188.739,80	1.803.162,42
E	V	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.	E.5.04.01.01.001	32.200.000,00	188.739,80	1.803.162,42
E	VI	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovraprezzo titoli	E.5.04.01.01.001.1	32.200.000,00	188.739,80	1.803.162,42
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	5.962.500,00	817.976,29	592.469,99
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	5.962.500,00	817.976,29	592.469,99
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000	5.962.500,00	817.976,29	592.469,99
E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000	5.962.500,00	817.976,29	592.469,99
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	5.962.500,00	817.976,29	592.469,99
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	45.860,77	45.860,77
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	E.9.01.99.99.999.3	412.500,00	85.790,62	85.790,62
E	VI	Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)	E.9.01.99.99.999.5	3.300.000,00	686.324,90	460.818,60
E	I	TOTALE ENTRATE		286.974.683,26	229.555.129,48	196.716.026,18

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	78.019.012,76	39.727.085,08	39.127.107,92
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	2.950.000,00	2.948.904,16	3.122.247,06
U	III	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente*	U.1.02.01.00.000	2.950.000,00	2.948.904,16	3.122.247,06
U	IV	**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.**	U.1.02.01.99.000	2.950.000,00	2.948.904,16	3.122.247,06
U	V	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse*	U.1.02.01.99.999	2.950.000,00	2.948.904,16	3.122.247,06
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	98.360,00	72.090,72	72.090,72
U	III	*Acquisto di servizi*	U.1.03.02.00.000	98.360,00	72.090,72	72.090,72
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 specialis n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. incarichi)*	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	*Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)*	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	***Servizi finanziari***	U.1.03.02.17.000	98.360,00	72.090,72	72.090,72
U	V	*Spese generali e commissioni per servizi finanziari*	U.1.03.02.17.001	98.260,00	72.079,39	72.079,39
U	V	*Spese bancarie e postali*	U.1.03.02.17.002	100,00	11,33	11,33
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	36.410.000,00	34.705.573,90	33.932.253,84
U	III	*Trasferimenti correnti a Famiglie*	U.1.04.02.00.000	36.410.000,00	34.705.573,90	33.932.253,84
U	IV	**Interventi Previdenziali**	U.1.04.02.01.000	36.385.000,00	34.705.573,90	33.932.253,84
U	V	*Altri sussidi e assegni*	U.1.04.02.01.999	36.385.000,00	34.705.573,90	33.932.253,84
U	VI	*Liquidazioni della Indennità Supplementare*	U.1.04.02.01.999.1	36.000.000,00	34.631.468,33	33.853.349,98
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2017*	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2021*	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	0,00	0,00	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	*Riliquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti*	U.1.04.02.01.999.7	350.000,00	40.426,32	45.224,61
U	VI	*Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)*	U.1.04.02.01.999.8	35.000,00	33.679,25	33.679,25
U	VI	*Assegno Speciale*	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	*Accertamenti assegno speciale a.p.*	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	IV	***Interventi Assistenziali***	U.1.04.02.02.000	25.000,00	0,00	0,00
U	V	*Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi*	U.1.04.02.02.999	25.000,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	37.378.162,42	1.998.812,60	1.998.812,60
U	III	*ALTRI INTERESSI PASSIVI*	U.1.07.06.00.000	37.378.162,42	1.998.812,60	1.998.812,60
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	***Altri interessi passivi***	U.1.07.06.99.000	37.373.162,42	1.998.812,60	1.998.812,60
U	V	*Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali*	U.1.07.06.99.001	37.373.162,42	1.998.812,60	1.998.812,60
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli*	U.1.07.06.99.001.1	3.220.000,00	6.910,38	6.910,38
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - eserc. Fut.*	U.1.07.06.99.001.2	1.953.162,42	1.803.162,42	1.803.162,42
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - anni Fut.*	U.1.07.06.99.001.3	32.200.000,00	188.739,80	188.739,80
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	25.000,00	1.703,70	1.703,70
U	III	*ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.*	U.1.09.99.00.000	25.000,00	1.703,70	1.703,70
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	1.703,70	1.703,70
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	1.703,70	1.703,70
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	1.703,70	1.703,70
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	1.157.490,34	0,00	0,00
U	III	*FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI*	U.1.10.01.00.000	1.152.990,34	0,00	0,00
U	IV	***Fondi di riserva***	U.1.10.01.01.000	1.152.990,34	0,00	0,00
U	V	*Fondi di riserva*	U.1.10.01.01.001	1.152.990,34	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	*Premio di Assicurazione su beni immobili*	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	*Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)*	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	*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	*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	*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	193.200.000,00	177.894.429,06	161.562.183,26
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	161.000.000,00	161.000.000,00	161.000.000,00
U	III	*Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine*	U.3.01.04.00.000	161.000.000,00	161.000.000,00	161.000.000,00
U	IV	***Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali***	U.3.01.04.01.000	161.000.000,00	161.000.000,00	161.000.000,00
U	V	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	U.3.01.04.01.000	161.000.000,00	161.000.000,00	161.000.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	*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	*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	32.200.000,00	16.894.429,06	562.183,26
U	III	*Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche*	U.3.04.01.00.000	32.200.000,00	16.894.429,06	562.183,26
U	IV	***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali***	U.3.04.01.01.000	32.200.000,00	16.894.429,06	562.183,26
U	V	*Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.*	U.3.04.01.01.999	32.200.000,00	16.894.429,06	562.183,26
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	5.962.500,00	817.976,29	790.030,04
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	5.962.500,00	817.976,29	790.030,04
U	III	*Altre uscite per partite di giro*	U.7.01.99.00.000	5.962.500,00	817.976,29	790.030,04
U	IV	***Spese non andate a buon fine***	U.7.01.99.01.000	5.962.500,00	817.976,29	790.030,04
U	V	*Spese non andate a buon fine*	U.7.01.99.01.001	5.962.500,00	817.976,29	790.030,04
U	VI	*Ritenute diverse (debiti diversi)*	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	*Indennità non riscosse*	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	45.860,77	46.102,81
U	VI	*Debiti per imposte su titoli*	U.7.01.99.01.001.3	412.500,00	85.790,62	57.602,33
U	VI	*Crediti diversi*	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	*Crediti da dietimi*	U.7.01.99.01.001.5	3.300.000,00	686.324,90	686.324,90
U	I	TOTALE USCITE		277.181.512,76	218.439.490,43	201.479.321,22

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA
UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2022 - 31.12.2022

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 31.12.2022;
i. accertamento residui passivi al 31.12.2022;
j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2022;
k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2022;
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

		ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
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	3.424.399,19	3.424.399,19	0,00	3.395.309,01	3.395.309,01
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	546.409,00	546.409,00	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*	108.506,25	355.048,60	350.241,74	103.699,39	300.906,55	297.642,87
3.3.3.	*Altri interessi attivi*	9.637,07	73.077,16	64.141,77	701,68	13.316,67	13.385,15
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***						
3.5.2.	*Rimborsi in entrata*	0,00	79,09	79,09	0,00	0,00	0,00
3.5.99.	*Altre entrate correnti n.a.c.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	118.143,32	4.399.013,04	4.385.270,79	104.401,07	4.240.800,23	4.237.605,03
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***						
5.1.4.	*Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	13.100.000,00	1.900.000,00	0,00	11.200.000,00	600.000,00	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*	128.975,54	26.366,20	24.175,28	126.784,62	23.866,47	21.380,52
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.	13.228.975,54	1.926.366,20	24.175,28	11.326.784,62	623.866,47	21.380,52
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*	162,44	20.433,91	20.271,47	0,00	30.743,80	30.811,27
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	162,44	20.433,91	20.271,47	0,00	30.743,80	30.811,27
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - *ENTRATE CORRENTI*	118.143,32	4.399.013,04	4.385.270,79	104.401,07	4.240.800,23	4.237.605,03
	TOTALE II - *ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE*	13.228.975,54	1.926.366,20	24.175,28	11.326.784,62	623.866,47	21.380,52
	TOTALE III - *ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	162,44	20.433,91	20.271,47	0,00	30.743,80	30.811,27
	TOTALE DELLE ENTRATE	**13.347.281,30**	**6.345.813,15**	**4.429.717,54**	**11.431.185,69**	**4.895.410,50**	**4.289.796,82**
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	13.347.281,30	6.345.813,15	4.429.717,54	11.431.185,69	4.895.410,50	4.289.796,82

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
		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*	16.070,93	53.982,03	51.057,97	13.146,87	43.620,34	43.230,19
1.3.	**ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**						
1.3.2.	*Acquisto di servizi*	6.508,32	7.460,09	951,77	0,00	323,96	323,96
1.4.	**TRASFERIMENTI CORRENTI**						
1.4.2.	*Trasferimenti correnti a Famiglie*	8.116.057,72	3.545.078,75	2.735.792,96	7.667.696,93	3.150.727,28	2.853.355,63
1.7.	**INTERESSI PASSIVI**						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	51.566,31	51.566,31	0,00	46.640,52	46.640,52
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	8.138.636,97	3.662.732,68	2.844.014,51	7.680.843,80	3.245.957,60	2.948.195,80
2.	**SPESE IN CONTO CAPITALE**						
2.2.	**INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI**						
2.2.1	Beni materiali	147.771,20	147.771,20	0,00	0,00	0,00	65.270,00
3.	**SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE**						
3.1.	**ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**						
3.1.4.	*Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine*	0,00	1.900.000,00	1.900.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00
3.3.	**CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE**						
3.3.2.	*Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.*	0,00	0,00	0,00	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*	116.809,55	46.086,31	10.677,05	81.400,29	0,00	10.677,05
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	264.580,75	2.093.857,51	1.910.677,05	81.400,29	600.000,00	675.947,05
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*	9.177,97	20.433,91	20.413,60	9.157,66	30.743,80	41.479,58
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	9.177,97	20.433,91	20.413,60	9.157,66	30.743,80	41.479,58
	TOTALE I *- USCITE CORRENTI*	8.138.636,97	3.662.732,68	2.844.014,51	7.680.843,80	3.245.957,60	2.948.195,80
	TOTALE II *- SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.*	264.580,75	2.093.857,51	1.910.677,05	81.400,29	600.000,00	675.947,05
	TOTALE III *- USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	9.177,97	20.433,91	20.413,60	9.157,66	30.743,80	41.479,58
	TOTALE DELLE USCITE	**8.412.395,69**	**5.777.024,10**	**4.775.105,16**	**7.771.401,75**	**3.876.701,40**	**3.665.622,43**
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		568.789,05			1.018.709,10	
	TOTALE GENERALE	8.412.395,69	6.345.813,15	4.775.105,16	7.771.401,75	4.895.410,50	3.665.622,43

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC.
	DENOMINAZIONE	PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
		INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (+)	VARIAZIONI in diminuz. (-)	FINALI	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	IN PIU'	IN MENO					IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO	
		3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	**ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.**																				
1.2.	***CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI***																				
1.2.1.	*Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori*																				
1.2.1.2.	*Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori*																				
1.2.1.2.1	*Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del. lavoro e dei lavoratori*	3.450.000,00	0,00	0,00	3.450.000,00	3.424.399,19	0,00	3.424.399,19	0,00	25.600,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.450.000,00	3.424.399,19	0,00	25.600,81	0,00
3.	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**																				
3.1.	***VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI***																				
3.1.3.	***Proventi derivanti dalla gestione dei beni***																				
3.1.3.2.	***Fitti, noleggi e locazioni***																				
3.1.3.2.3	*Noleggi e locazioni di altri beni immobili*	531.268,00	15.141,00	0,00	546.409,00	546.409,00	0,00	546.409,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	531.268,00	546.409,00	15.141,00	0,00	0,00
3.3.	***INTERESSI ATTIVI***																				
3.3.2.	***Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio lungo termine***																				
3.3.2.1.	***Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine***																				
3.3.2.1.1	*Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	320.000,00	0,00	0,00	320.000,00	246.542,35	108.506,25	355.048,60	35.048,60	0,00	103.699,39	103.699,39	0,00	103.699,39	0,00	0,00	315.000,00	350.241,74	35.241,74	0,00	108.506,25
3.3.2.2.	***Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine***																				
3.3.2.2.999	*Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti*																				
3.3.2.2.999.1	*Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti*	6.250,00	0,00	6.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.250,00	0,00	0,00	6.250,00	0,00
3.3.2.2.999.2	*Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.	***Altri interessi attivi***																				
3.3.3.4.	***Interessi attivi da depositi bancari e postali***																				
3.3.3.4.1	*Interessi attivi da depositi bancari e postali*	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	6.243,04	9.637,07	15.880,11	0,00	44.119,89	701,68	701,68	0,00	701,68	0,00	0,00	65.000,00	6.944,72	0,00	58.055,28	9.637,07
3.3.3.99.	***Altri interessi attivi diversi***																				
3.3.3.99.1	*Altri interessi attivi da Amministraz.Centrali*																				
3.3.3.99.1.1	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo*	50.000,00	0,00	10.000,00	40.000,00	433,69	0,00	433,69	0,00	39.566,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	433,69	0,00	49.566,31	0,00
3.3.3.99.1.2	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri*	40.677,05	0,00	0,00	40.677,05	10.677,05	0,00	10.677,05	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.677,05	10.677,05	0,00	30.000,00	0,00
3.3.3.99.1.3	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri*	220.000,00	180.000,00	0,00	400.000,00	46.086,31	0,00	46.086,31	0,00	353.913,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	46.086,31	0,00	173.913,69	0,00
3.3.3.99.999	*Altri interessi attivi da altri soggetti*																				
3.3.3.99.999.1	*Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.99.999.2	*Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***																				
3.5.2.	***Rimborsi in entrata***																				
3.5.2.2.	***Entrate per rimborsi d'imposte***																				
3.5.2.2.3	*Entrate da rimborsi di imposte dirette*	0,00	0,00	0,00	0,00	79,09	0,00	79,09	79,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	79,09	79,09	0,00	0,00
3.5.2.3.	***Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in ecc.***																				
3.5.2.3.4	*Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Pam.*																				
3.5.2.3.4.1	*Entrate per recupero dell'assegno speciale*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2.3.4.2	*Entrate per recupero delle Indennità non dovute*	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
3.5.2.3.5	*Entr. da rimb.,recup., restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr (Comm.banc.)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.99.	***Altre entrate correnti n.a.c.***																				
3.5.99.99.	***Altre entrate correnti n.a.c.***																				
3.5.99.99.999	*Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia*	1.250,00	0,00	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00	0,00	0,00	1.250,00	0,00
5.	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***																				
5.1.4.	***Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine***																				
5.1.4.1.	***Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.***																				
5.1.4.1.1	*Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali*	1.100.000,00	900.000,00	0,00	2.000.000,00	0,00	1.900.000,00	1.900.000,00	0,00	100.000,00	11.200.000,00	0,00	11.200.000,00	11.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.100.000,00
5.3.	***RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE***																				
5.3.2.	***Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie***																				
5.3.2.1.	***Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie***																				
5.3.2.1.1	*Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)*	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00
5.4.	***ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***																				
5.4.1.	***Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche***																				
5.4.1.1.	***Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali***																				
5.4.1.1.999	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.*																				
5.4.1.1.999.1	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli*	220.000,00	180.000,00	0,00	400.000,00	0,00	26.366,20	26.366,20	0,00	373.633,80	126.784,62	24.175,28	102.609,34	126.784,62	0,00	0,00	54.175,28	24.175,28	0,00	30.000,00	128.975,54
9.	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																				
9.1.	**ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**																				
9.1.99.	***Altre entrate per partite di giro***																				
9.1.99.99.	***Altre entrate per partite di giro diverse***																				
9.1.99.99.999	*Altre entrate per partite di giro diverse*																				
9.1.99.99.999.1	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
9.1.99.99.999.2	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)*	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
9.1.99.99.999.3	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)*	3.125,00	1.875,00	0,00	5.000,00	788,75	0,00	788,75	0,00	4.211,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.125,00	788,75	0,00	2.336,25	0,00
9.1.99.99.999.4	*Altre entrate per partite di giro - (Ritenute. Crediti diversi)*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	13.335,17	0,00	13.335,17	0,00	986.664,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	13.335,17	0,00	986.664,83	0,00
9.1.99.99.999.5	*Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)*	25.000,00	15.000,00	0,00	40.000,00	6.147,56	162,44	6.309,99	0,00	33.690,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	6.147,55	0,00	18.852,45	162,44
	TOTALI	8.547.570,05	1.292.016,00	267.500,00	9.572.086,05	4.301.141,19	2.044.671,96	6.345.813,15	35.127,69	3.261.400,59	11.431.185,69	128.576,35	11.302.609,34	11.431.185,69	0,00	0,00	7.044.245,33	4.429.717,54	50.461,83	2.664.989,62	13.347.281,30
	Avanzo di Amm.ne utilizzato	0,00	859.384,23	0,00	0,00			0,00									18.376,05				
	TOTALI	8.547.570,05	2.151.400,23	267.500,00	9.572.086,05	4.301.141,19	2.044.671,96	6.345.813,15	35.127,69	3.261.400,59	11.431.185,69	128.576,35	11.302.609,34	11.431.185,69	0,00	0,00	7.062.621,38	4.429.717,54	50.461,83	2.664.989,62	13.347.281,30

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022 (SPESE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI				VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento	VARIAZIONI in diminuz.	FINALI	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	IN PIU'	IN MENO	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU'	IN MENO	AL TERMINE DELL'ESERC.
	N.	(1)	(2)	(3)	(4=1+2-3)	(8)	(9)	(10=8+9)	(11)	(12)	(13)	(14)	(15)	(16=14+15)	(17)	(18)	(19)	(20)	(21)	(22)	(23)
1.	**SPESE CORRENTI**																				
1.2.	**IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE**																				
1.2.1.	***Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente***																				
1.2.1.99.	***Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.***																				
1.2.1.99.999	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. = Imposte e tasse*	85.000,00	0,00	0,00	85.000,00	37.911,10	16.070,93	53.982,03	0,00	31.017,97	13.146,87	13.146,87	0,00	13.146,87	0,00	0,00	83.000,00	51.057,97	0,00	31.942,03	16.070,93
1.3.	**ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**																				
1.3.2.	***Acquisto di servizi***																				
1.3.2.11.	**Prestazioni professionali e specialistiche**																				
1.3.2.11.999.1	*Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Oneri e comp. partic. incarichi)*	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	6.508,32	6.508,32	0,00	1.491,68	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.508,32
1.3.2.11.999.2	*Altre prestazioni professionali e specialis n.a.c. (Riaccert oneri e comp. partic. 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
1.3.2.16.	***Servizi amministrativi***																				
1.3.2.16.1	*Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17.	***Servizi finanziari***																				
1.3.2.17.1	*Spese generali e commissioni per servizi finanziari*	350,00	870,00	0,00	1.220,00	940,44	0,00	940,44	0,00	279,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	940,44	590,44	0,00	0,00
1.3.2.17.2	*Spese bancarie e postali*	100,00	0,00	0,00	100,00	11,33	0,00	11,33	0,00	88,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	11,33	0,00	88,67	0,00
1.4.	**TRASFERIMENTI CORRENTI**																				
1.4.2.	***Trasferimenti correnti a Famiglie***																				
1.4.2.1.	**Interventi Previdenziali**																				
1.4.2.1.999	*Altri sussidi e assegni*																				
1.4.2.1.999.1	*Liquidazioni della Indennità Supplementare*	3.000.000,00	650.000,00	0,00	3.650.000,00	92.255,96	3.451.837,44	3.544.093,40	0,00	105.906,60	7.667.696,93	2.642.551,65	4.664.220,28	7.306.771,93	0,00	360.925,00	2.673.055,67	2.734.807,61	61.751,94	0,00	8.116.057,72
1.4.2.1.999.2	*Accertamenti bd. 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
1.4.2.1.999.3	*Accertamenti bd. Suppl. 2021*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.4	*Accertamenti bd. Suppl. 2020*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.5	*Accertamenti bd. 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
1.4.2.1.999.6	*Accertamenti bd. Suppl. 2018*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00
1.4.2.1.999.7	*Riliquidazioni e liq. della Indennità supplem. anni precedenti*	100.000,00	0,00	0,00	100.000,00	985,35	0,00	985,35	0,00	99.014,65	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	985,35	0,00	99.014,65	0,00
1.4.2.1.999.8	*Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)*	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
1.4.2.1.999.9	*Assegno Speciale*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.10	*Accertamenti assegno speciale a.p.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.2.	***Interventi Assistenziali***																				
1.4.2.2.999	*Altri assegni e sussidi assistenziali = Sussidi*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.	**INTERESSI PASSIVI**																				
1.7.6.	***ALTRI INTERESSI PASSIVI***																				
1.7.6.2.	***Interessi di mora***																				
1.7.6.2.999	*Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)*	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
1.7.6.99.	***Altri interessi passivi***																				
1.7.6.99.1	*Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali*																				
1.7.6.99.1.1	*Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli*	50.000,00	0,00	10.000,00	40.000,00	1.024,83	0,00	1.024,83	0,00	38.975,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	1.024,83	0,00	48.975,17	0,00
1.7.6.99.1.2	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali = Uscite per sovraprezzo titoli = eserc. Pat.*	54.175,28	0,00	0,00	54.175,28	24.175,28	0,00	24.175,28	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	54.175,28	24.175,28	0,00	30.000,00	0,00
1.7.6.99.1.3	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali = Uscite per sovraprezzo titoli = anni Pat.*	220.000,00	180.000,00	0,00	400.000,00	26.366,20	0,00	26.366,20	0,00	373.633,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.000,00	26.366,20	0,00	193.633,80	0,00
1.9.	**RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE**																				
1.9.99.	***ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.***																				
1.9.99.4.	***Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in ecces.***																				
1.9.99.4.1	*Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso*																				
1.9.99.4.1.1	*Restituzione interessi su prestiti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.99.4.1.2	*Restituzione contributi*	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
1.10.	**ALTRE SPESE CORRENTI**																				
1.10.1.	***FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI***																				
1.10.1.1.	***Fondi di riserva***																				
1.10.1.1.1	*Fondi di riserva*	53.538,38	12.426,23	0,00	65.964,61	0,00	0,00	0,00	0,00	65.964,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.538,38	0,00	0,00	53.538,38	0,00
1.10.4.	***PREMIO DI ASSICURAZIONE***																				
1.10.4.1.	**Premi di Assicurazione contro i danni**																				
1.10.4.1.2	*Premio di Assicurazione su beni immobili*	5.100,00	0,00	454,50	4.645,50	4.645,50	0,00	4.645,50	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.100,00	4.645,50	0,00	454,50	0,00
1.10.5.	***SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI***																				
1.10.5.4.	***Oneri da contenzioso***																				
1.10.5.4.1	*Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)*	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
1.10.99	***ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.***																				
1.10.99.99	***Altre spese correnti n.a.c.***																				
1.10.99.99.999	*Altre spese correnti n.a.c. = fondi vari straordinari*	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
2.	**SPESE IN CONTO CAPITALE**																				
2.2.	**INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI**																				
2.2.1.	***BENI MATERIALI***																				
2.2.1.9.	***Beni immobili***																				
2.2.1.9.6	*Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)*	0,00	203.229,00	0,00	203.229,00	0,00	147.771,20	147.771,20	0,00	55.457,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	147.771,20
3.	**SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.1.	**ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.1.4.	***Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine***																				
3.1.4.1.	***Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali***																				
3.1.4.1.1	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	1.100.000,00	900.000,00	0,00	2.000.000,00	1.900.000,00	0,00	1.900.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00	1.900.000,00	800.000,00	0,00	0,00
3.3.	**CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE**																				
3.3.2.	***Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie***																				
3.3.2.1.	***Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie***																				
3.3.2.1.1	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)*	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
3.4.	**ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.4.1.	***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche***																				
3.4.1.1.	***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali***																				
3.4.1.1.999	*Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. = quote sottoprezzo tit.*	220.000,00	180.000,00	0,00	400.000,00	0,00	46.086,31	46.086,31	0,00	353.913,69	81.400,29	10.677,05	70.723,24	81.400,29	0,00	0,00	40.677,05	10.677,05	0,00	30.000,00	116.809,55
7.	**USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																				
7.1.	**USCITE PER PARTITE DI GIRO**																				
7.1.99.	***Altre uscite per partite di giro***																				
7.1.99.1.	***Spese non andate a buon fine***																				
7.1.99.1.1	*Spese non andate a buon fine*																				
7.1.99.1.1.1	*Ritenute diverse (debiti diversi)*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	9.157,66	0,00	9.157,66	9.157,66	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	9.157,66
7.1.99.1.1.2	*Indennità non riscosse*	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
7.1.99.1.1.3	*Debiti per imposte su titoli*	3.125,00	1.875,00	0,00	5.000,00	768,44	20,31	788,75	0,00	4.211,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.125,00	768,44	0,00	2.356,56	20,31
7.1.99.1.1.4	*Crediti diversi*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	13.335,17	0,00	13.335,17	0,00	986.664,83	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	13.335,17	0,00	986.664,83	0,00
7.1.99.1.1.5	*Crediti da dirimere*	25.000,00	15.000,00	0,00	40.000,00	6.309,99	0,00	6.309,99	0,00	33.690,01	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	6.309,99	0,00	18.690,01	0,00
	TOTALI	7.470.888,66	2.151.400,23	260.454,50	9.361.834,39	2.108.729,59	3.668.294,51	5.777.024,10	0,00	3.584.810,29	7.771.401,75	2.666.375,57	4.744.101,18	7.410.476,75	0,00	360.925,00	7.062.621,38	4.775.105,16	862.342,38	3.149.858,60	8.412.395,69
	Aum avanzo/Coperi. disav	1.076.681,39	0,00	7.045,50	210.251,66			568.789,05									0,00				
	TOTALI	8.547.570,05	2.151.400,23	267.500,00	9.572.086,05	2.108.729,59	3.668.294,51	6.345.813,15	0,00	3.584.810,29	7.771.401,75	2.666.375,57	4.744.101,18	7.410.476,75	0,00	360.925,00	7.062.621,38	4.775.105,16	862.342,38	3.149.858,60	8.412.395,69

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2022		Anno 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 3.424.399,19		€ 3.395.309,01
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 508.775,29		€ 285.623,12
Totale valore della produzione (A)		€ 3.933.174,48		€ 3.680.932,13
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 12.105,59		€ 4.969,46
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 3.545.078,75		€ 3.150.727,28
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		€ 258.253,30		€ 254.559,02
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		€ 25.320,45		€ 26.563,40
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ -
Totale Costi (B)		€ 3.840.758,09		€ 3.436.819,16
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 92.416,39		€ 244.112,97
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 917.771,40		€ 834.814,17
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 10.677,05		€ 10.677,05
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 1.024,83		€ 1.393,53
b) altri interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 24.175,28		€ 21.380,52
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)		€ 903.248,34		€ 822.717,17
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 995.664,73		€ 1.066.830,14
Imposte dell'esercizio		€ 53.982,03		€ 43.620,34
AVANZO ECONOMICO		**€ 941.682,70**		**€ 1.023.209,80**

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 2022	Anno 2021	+ o -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 3.424.399,19	€ 3.395.309,01	€ 29.090,18
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 508.775,29	€ 285.623,12	€ 223.152,17
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 3.933.174,48	€ 3.680.932,13	€ 252.242,35
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 3.557.184,34	€ 3.155.696,74	€ 401.487,60
C. VALORE AGGIUNTO	€ 375.990,14	€ 525.235,39	-€ 149.245,25
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 375.990,14	€ 525.235,39	-€ 149.245,25
Ammortamenti	€ 258.253,30	€ 254.559,02	€ 3.694,28
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 25.320,45	€ 26.563,40	-€ 1.242,95
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 92.416,39	€ 244.112,97	-€ 151.696,58
Proventi ed oneri finanziari Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 903.248,34	€ 822.717,17	€ 80.531,17
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 995.664,73	€ 1.066.830,14	-€ 71.165,41
Imposte di esercizio	€ 53.982,03	€ 43.620,34	€ 10.361,69
AVANZO ECONOMICO	**€ 941.682,70**	**€ 1.023.209,80**	-€ 81.527,10

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.330.132,16	€ 10.182.360,96
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ 10.330.132,16	€ 10.182.360,96
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 13.100.000,00	€ 11.200.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 13.100.000,00	€ 11.200.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 23.430.132,16	€ 21.382.360,96
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Crediti per contributi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c\c	€ 9.637,07	€ 701,68
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	€ 162,44	€ -
12) Crediti per sovraprezzo titoli	€ 128.975,54	€ 126.784,62
Totale	€ 138.775,05	€ 127.486,30
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	€ 1.508.615,75	€ 1.854.003,37
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 1.508.615,75	€ 1.854.003,37
Totale attivo circolante (C)	€ 1.647.390,80	€ 1.981.489,67
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	€ 108.506,25	€ 103.699,39
2) Risconti attivi	€ 2.322,75	€ 2.322,75
Totale ratei e risconti (D)	€ 110.829,00	€ 106.022,14
Totale attivo	**€ 25.188.351,96**	**€ 23.469.872,77**

PASSIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 11.027.602,78	€ 10.004.392,98
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*	€ 941.682,70	€ 1.023.209,80
Totale Patrimonio netto (A)	€ 11.969.285,48	€ 11.027.602,78
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 16.070,93	€ 13.146,87
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	€ 116.809,55	€ 81.400,29
7) per ammortamenti	€ 4.780.629,03	€ 4.522.375,73
8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
9) Fondo manutenzione immobili	€ 26.041,76	€ 148.492,51
10) interessi su prestiti	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.939.551,27	€ 4.765.415,40
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti diversi	€ 9.157,66	€ 9.157,66
2) Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
3) Indennità non riscosse	€ -	€ -
4) Indennità non riscosse in c/comp	€ -	€ -
5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2022	€ 3.451.837,44	€ -
6) Debiti per Indennità Supplementare 2021	€ 3.098.236,76	€ 3.115.832,16
7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ -
8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ 235.734,09
9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ 153.455,51	€ 1.747.771,02
10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 1.412.528,01	€ 2.568.359,66
11) Debiti Indennità riaccertati anno 2021	€ -	€ -
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 riliquidaz 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	€ 6.508,32	€ -
21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ 20,31	€ -
22) Debiti per manutenzione immob.	€ 147.771,20	€ -
Totale Debiti (E)	€ 8.279.515,21	€ 7.676.854,59
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi	€ -	€ -
2) Risconti passivi	€ -	€ -
3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale passivo e netto	**€ 25.188.351,96**	**€ 23.469.872,77**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**1.854.003,37**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**4.301.141,19**	(3)		
	- in conto residui	**128.576,35**	(4)		
				4.429.717,54	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**2.108.729,59**	(1)		
	- in conto residui	**2.666.375,57**	(2)		
				-4.775.105,16	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**1.508.615,75**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**11.302.609,34**	(7)		
	- dell'esercizio	**2.044.671,96**	(8)		
				13.347.281,30	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**4.744.101,18**	(9)		
	- dell'esercizio	**3.668.294,51**	(10)		
				8.412.395,69	

Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio **6.443.501,36 €**

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	**4.806.670,79**
	al Fondo ripristino investimenti	**132.880,48**
	Totale parte vincolata	**4.939.551,27**
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	**1.503.950,09**
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	**1.503.950,09**
Totale risultato di amministrazione presunto		**6.443.501,36**

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2022 - 31.12.2022

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 2022.

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, nè 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 2022 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 **€.941.682,70** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€.11.969.285,48** al 31.12.2022.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.6.443.501,36.**

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2022 ammontano a **€.13.100.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.1.508.615,75.**

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R. 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		**€ 3.424.399,19**
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 2022, dal personale dei ruoli Ufficiali della Marina Militare. (compreso personale Capitanerie di Porto)	€ 3.424.399,19	

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi		**€ 508.775,29**
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **insussistenze del passivo**: -		
Riduzione Debiti relativi alle I.S. anno 2019	€ 360.925,00	
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **sopravvenienze attive:**		
- aumento valore immobile Terminillo per 41.260,00 €		
- aumento valore immobile Cortina per 106.511,20 €	€ 147.771,20	
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00	
Recupero spese e commisisoni bancarie	€ 0,00	
Recupero indennità non dovute	€ 0,00	
Recupero imposte e tasse	€ 79,09	

Totale valore della produzione (A) **€ 3.933.174,48**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi		**€ 12.105,59**
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 6.508,32	
Uscite per pubblicità	€ 0,00	
Premi assicurativi	€ 4.645,50	
Spese generali Commissioni per servizi finanziari	€ 940,44	
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		**€ 3.545.078,75**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno **2022.**	€ 92.255,96	
Indennità da pagare nell'anno **2023** ma di competenza dell'esercizio finanziario **2022.**	€ 3.451.837,44	
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti.	€ 985,35	
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.	€ 0,00	

b) Assegno Speciale

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

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		**€ 258.253,30**
Si riferisce alla rata complessiva di ammortamento relativo agli immobili di proprietà: nessun immobile di proprietà	€ 258.253,30	

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		**€ 25.320,45**
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili.	€ 25.320,45	

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 2021**	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare **anno 2020**	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **insussistenze dell'attivo**:		
Nessuna insussistenza presente	€ 0,00	

Totale costi della produzione (B)	**€**	**3.840.758,09**
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	**€**	**92.416,39**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Fitti da immobili		**€ 546.409,00**
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri.	€ 0,00	
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 546.409,00	
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€ 0,00	
Totale	€ 546.409,00	
Interessi su titoli		**€ 355.048,60**
Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2022 e da riscuotere nell'esercizio 2023.	€ 355.048,60	
Entrate per sottoprezzo		**€ 433,69**
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 433,69	
Interessi attivi su depositi in conto corrente		**€ 15.880,11**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2022, sul c/c bancario.	€ 15.880,11	
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 corrispondre a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento.	€ 0,00	
Uscite per sovraprezzo titoli		**€ 1.024,83**
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021.	€ 1.024,83	
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		**€ 24.175,28**
Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti.	€ 24.175,28	

Totale proventi e oneri finanziari (C) **€ 903.248,34**

Imposte dell'esercizio **€ 53.982,03**

AVANZO ECONOMICO € 941.682,70

STATO PATRIMONIALE
ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		**€ 10.330.132,16**
1) Fabbricati	€ 10.330.132,16	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		**€ 13.100.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2022.	€ 13.100.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		**€ 23.430.132,16**

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 2022 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2023. € 0,00

Crediti per fitti da immobili — **€ 0,00**

Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2022 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2023. € 0,00

Crediti da dietimi c/comp. — **€ 162,44**

Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento. € 162,44

Crediti per interessi su depositi e c/c — **€ 9.637,07**

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2022 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2023. € 9.637,07

Ratei per sovraprezzo titoli — **€ 128.975,54**

Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri. € 128.975,54

Credito verso altri

Crediti per prestiti — **€ 0,00**

Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti. € 0,00

€ 0,00

Crediti per prestiti c/comp

Si riferisce all'ammontare complessivo iscitto nell'esercizio finanziario in corso. € 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)	**€ 138.775,05**
IV. Disponibilità liquide		**€ 1.508.615,75**
1) Depositi bancari		
Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	€ 1.508.615,75	
	Totale attivo circolante (C)	**€ 1.647.390,80**

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi		**€ 108.506,25**
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.	€ 108.506,25	
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)	**€ 110.829,00**
	TOTALE ATTIVO	**€ 25.188.351,96**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione		€ 11.027.602,78
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio		€ 941.682,70
IX. Disavanzo economico d'esercizio		€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)		**€ 11.969.285,48**

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		€ 26.041,76
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.	€ 26.041,76	
Fondo ammortamento immobili		€ 4.780.629,03
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del **Fondo Ufficiali della Marina Militare**.	€ 4.780.629,03	
Fondo imposte e tasse		€ 16.070,93
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 16.070,93	
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		€ 116.809,55
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 116.809,55	
Fondo Svalutazione crediti		€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato.	€ 0,00	
Fondo rischi su crediti		€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato.	€ 0,00	
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	**€**	**4.939.551,27**

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		**€ 8.116.057,72**
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	€ 153.455,51	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 1.412.528,01	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 3.098.236,76	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2022	€ 3.451.837,44	
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 2021	€ 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 2022 e da pagare nel 2023.	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		**€ 20,31**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€ 20,31	
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 riscosse		**€ 0,00**
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti da riemettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00	
Indennità non riscosse in c/comp.		**€ 0,00**
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00	
Debiti per premi assicurativi		**€ 0,00**
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		**€ 6.508,32**
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.	€ 6.508,32	
Debiti per manutenzione immobili		**€ 147.771,20**
Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobli di proprietà.	€ 147.771,20	
Totale debiti (E)		**8.279.515,21 €**

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	**€ 25.188.351,96**

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

I residui **ATTIVI** al 31 dicembre 2022 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)**	€ 108.506,25	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2023.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 9.637,07	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2022, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2023.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 13.100.000,00	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 sovraprezzo titoli	€ 128.975,54	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di giro .....crediti da dietimi	€ 162,44	Previsti in entrata entro il primo semestre 2023 e derivanti dai dietimi di interessi a seguito di acquisti titoli.
	Totale residui attivi al 31.12.2022	**€ 13.347.281,30**	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2022, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali della Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2023

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

I residui **PASSIVI** al 31 dicembre 2022 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	€ 16.070,93	Imposte, relative all'anno 2022, da pagare entro il 1° semestre 2023.
1.3.2.11.999.1	Altre pretazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e compensi professionisti)	€ 6.508,32	Onorari da pagare nel 2023 di competenza 2022 e relativo alla produzione del documento A.P.E. (efficientamento energetico degli immobili di proprietà)
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 8.116.057,72	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2022, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
2.2.1.9.6	Fabbricati militari - Manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà	€ 147.771,20	Manutenzione straordinaria relativa agli immobili di Proprietà di Terminillo e Cortina d'Ampezzo da agare nel 2023 ma di competenza dell'anno 2022
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministraz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 116.809,55	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 9.157,66	Importi da pagare nell'anno 2023 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 20,31	Importi da pagare entro il primo semestre 2023, trattasi di partite di giro derivanti dalle imposte sui dietimi da riscuotere dalle cedole dei BTP.
	Totale residui passivi al 31.12.2022	**€ 8.412.395,69**	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2022, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali della Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2023

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

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 2022
	RISCOSSIONI 2022	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2022	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori	3.424.399,19	0,00	0,00	0,00	3.424.399,19
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	546.409,00	0,00	0,00	0,00	546.409,00
INTERESSI ATTIVI					
Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent	246.542,35	108.506,25	103.699,39	0,00	350.241,74
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da depositi bancari e postali	6.243,04	9.637,07	701,68	0,00	6.944,72
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	433,69	0,00	0,00	0,00	433,69
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	10.677,05	0,00	0,00	0,00	10.677,05
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	46.086,31	0,00	0,00	0,00	46.086,31
Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	79,09	0,00	0,00	0,00	79,09
Entrate per recupero dell'assegno speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per recupero delle Indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entr.rimb.recup.restit. somme non dov o incass. in ecc. da Impr.(Comm.banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Alienazione di tit obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amm. Centr	0,00	1.900.000,00	0,00	11.200.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE					
Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovraprezzo tit	0,00	26.366,20	24.175,28	102.609,34	24.175,28
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	788,75	0,00	0,00	0,00	788,75
Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div	13.335,17	0,00	0,00	0,00	13.335,17
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi	6.147,55	162,44	0,00	0,00	6.147,55
	4.301.141,19	**2.044.671,96**	**128.576,35**	**11.302.609,34**	**4.429.717,54**
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 2022
	PAGAMENTI 2022	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2022	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	37.911,10	16.070,93	13.146,87	0,00	51.057,97
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.	0,00	6.508,32	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	940,44	0,00	0,00	0,00	940,44
Spese postali e bancarie	11,33	0,00	0,00	0,00	11,33
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	92.255,96	3.451.837,44	2.642.551,65	4.664.220,28	2.734.807,61
Accertamenti Ind. Suppl. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	985,35	0,00	0,00	0,00	985,35
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti assegno speciale a.p.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli	1.024,83	0,00	0,00	0,00	1.024,83
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo tit-eserc.Fut.	24.175,28	0,00	0,00	0,00	24.175,28
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo tit.-anni Fut.	26.366,20	0,00	0,00	0,00	26.366,20
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio di Assicurazione su beni immobili	4.645,50	0,00	0,00	0,00	4.645,50
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	147.771,20	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr	1.900.000,00	0,00	0,00	0,00	1.900.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIV. FINANZIARIE					
Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.	0,00	46.086,31	10.677,05	70.723,24	10.677,05
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	0,00	9.157,66	0,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
debiti per imposte	768,44	20,31	0,00	0,00	768,44
Crediti diversi	13.335,17	0,00	0,00	0,00	13.335,17
Crediti da dietimi	6.309,99	0,00	0,00	0,00	6.309,99
	2.108.729,59	**3.668.294,51**	**2.666.375,57**	**4.744.101,18**	**4.775.105,16**
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 PEREQ.	E.1.00.00.00.000	3.450.000,00	3.424.399,19	3.424.399,19
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	3.450.000,00	3.424.399,19	3.424.399,19
E	III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.00.000	3.450.000,00	3.424.399,19	3.424.399,19
E	IV	Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori	E.1.02.01.02.000	3.450.000,00	3.424.399,19	3.424.399,19
E	V	Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.02.001	3.450.000,00	3.424.399,19	3.424.399,19
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	1.427.086,05	974.613,85	960.871,60
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	546.409,00	546.409,00	546.409,00
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.03.00.000	546.409,00	546.409,00	546.409,00
E	IV	Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.03.02.000	546.409,00	546.409,00	546.409,00
E	V	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	E.3.01.03.02.003	546.409,00	546.409,00	546.409,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	860.677,05	428.125,76	414.383,51
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	E.3.03.02.00.000	320.000,00	355.048,60	350.241,74
E	IV	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.3.03.02.01.000	320.000,00	355.048,60	350.241,74
E	V	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali	E.3.03.02.01.001	320.000,00	355.048,60	350.241,74
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	540.677,05	73.077,16	64.141,77
E	IV	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.000	60.000,00	15.880,11	6.944,72
E	V	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.001	60.000,00	15.880,11	6.944,72
E	IV	Altri Interessi attivi diversi	E.3.03.03.99.000	480.677,05	57.197,05	57.197,05
E	V	Altri Interessi attivi da Amministraz.Centrali	E.3.03.03.99.001	480.677,05	57.197,05	57.197,05
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	E.3.03.03.99.001.1	40.000,00	433,69	433,69
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	E.3.03.03.99.001.2	40.677,05	10.677,05	10.677,05
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	E.3.03.03.99.001.3	400.000,00	46.086,31	46.086,31
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	20.000,00	79,09	79,09
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000	20.000,00	79,09	79,09
E	IV	Entrate per rimborsi d'imposte	E.3.05.02.02.000	0,00	79,09	79,09
E	V	Entrate da rimborsi di imposte dirette	E.3.05.02.02.003	0,00	79,09	79,09
E	IV	Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in ecc.	E.3.05.02.03.000	20.000,00	0,00	0,00
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.	E.3.05.02.03.004	20.000,00	0,00	0,00
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	20.000,00	0,00	0,00
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	2.400.000,00	1.926.366,20	24.175,28
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	2.000.000,00	1.900.000,00	0,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.5.01.04.00.000	2.000.000,00	1.900.000,00	0,00
E	IV	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.	E.5.01.04.01.000	2.000.000,00	1.900.000,00	0,00
E	V	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	E.5.01.04.01.001	2.000.000,00	1.900.000,00	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	400.000,00	26.366,20	24.175,28
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	E.5.04.01.00.000	400.000,00	26.366,20	24.175,28
E	IV	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali	E.5.04.01.01.000	400.000,00	26.366,20	24.175,28
E	V	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.	E.5.04.01.01.001	400.000,00	26.366,20	24.175,28
E	VI	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovraprezzo titoli	E.5.04.01.01.001.1	400.000,00	26.366,20	24.175,28
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	2.295.000,00	20.433,91	20.271,47
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.295.000,00	20.433,91	20.271,47
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000	2.295.000,00	20.433,91	20.271,47
E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000	2.295.000,00	20.433,91	20.271,47
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	2.295.000,00	20.433,91	20.271,47
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	0,00	0,00
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	E.9.01.99.99.999.3	5.000,00	788,75	788,75
E	VI	Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	13.335,17	13.335,17
E	VI	Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)	E.9.01.99.99.999.5	40.000,00	6.309,99	6.147,55
E	I	TOTALE ENTRATE		9.572.086,05	6.345.813,15	4.429.717,54

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	4.463.605,39	3.662.732,68	2.844.014,51
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	85.000,00	53.982,03	51.057,97
U	III	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente*	U.1.02.01.00.000	85.000,00	53.982,03	51.057,97
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	85.000,00	53.982,03	51.057,97
U	V	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse*	U.1.02.01.99.999	85.000,00	53.982,03	51.057,97
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	9.320,00	7.460,09	951,77
U	III	*Acquisto di servizi*	U.1.03.02.00.000	9.320,00	7.460,09	951,77
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	8.000,00	6.508,32	0,00
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	8.000,00	6.508,32	0,00
U	VI	*Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)*	U.1.03.02.11.999.1	8.000,00	6.508,32	0,00
U	VI	*Altre prestazioni professionali e specialis n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. incarichi)*	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	*Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)*	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	*Servizi finanziari*	U.1.03.02.17.000	1.320,00	951,77	951,77
U	V	*Spese generali e commissioni per servizi finanziari*	U.1.03.02.17.001	1.220,00	940,44	940,44
U	V	*Spese bancarie e postali*	U.1.03.02.17.002	100,00	11,33	11,33
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	3.770.000,00	3.545.078,75	2.735.792,96
U	III	*Trasferimenti correnti a Famiglie*	U.1.04.02.00.000	3.770.000,00	3.545.078,75	2.735.792,96
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	3.770.000,00	3.545.078,75	2.735.792,96
U	V	*Altri sussidi e assegni*	U.1.04.02.01.999	3.770.000,00	3.545.078,75	2.735.792,96
U	VI	*Liquidazioni della Indennità Supplementare*	U.1.04.02.01.999.1	3.650.000,00	3.544.093,40	2.734.807,61
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2017*	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2021*	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	0,00	0,00	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	*Riliquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti*	U.1.04.02.01.999.7	100.000,00	985,35	985,35
U	VI	*Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)*	U.1.04.02.01.999.8	20.000,00	0,00	0,00
U	VI	*Assegno Speciale*	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	*Accertamenti assegno speciale a.p.*	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	*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	499.175,28	51.566,31	51.566,31
U	III	*ALTRI INTERESSI PASSIVI*	U.1.07.06.00.000	499.175,28	51.566,31	51.566,31
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	*Altri interessi passivi*	U.1.07.06.99.000	494.175,28	51.566,31	51.566,31
U	V	*Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali*	U.1.07.06.99.001	494.175,28	51.566,31	51.566,31
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli*	U.1.07.06.99.001.1	40.000,00	1.024,83	1.024,83
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - eserc. Fut.*	U.1.07.06.99.001.2	54.175,28	24.175,28	24.175,28
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - anni Fut.*	U.1.07.06.99.001.3	400.000,00	26.366,20	26.366,20
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 INCAS. IN ECCES.*	U.1.09.99.00.000	25.000,00	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	25.000,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	75.110,11	4.645,50	4.645,50
U	III	*FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI*	U.1.10.01.00.000	65.964,61	0,00	0,00
U	IV	*Fondi di riserva*	U.1.10.01.01.000	65.964,61	0,00	0,00
U	V	*Fondi di riserva*	U.1.10.01.01.001	65.964,61	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	Premi di Assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000	4.645,50	4.645,50	4.645,50
U	V	*Premio di Assicurazione su beni immobili*	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	*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	*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	*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	203.229,00	147.771,20	0,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	203.229,00	147.771,20	0,00
U	III	*BENI MATERIALI*	U.2.02.01.00.000	203.229,00	147.771,20	0,00
U	IV	*Beni immobili*	U.2.02.01.09.000	203.229,00	147.771,20	0,00
U	V	*Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)*	U.2.02.01.09.006	203.229,00	147.771,20	0,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	2.400.000,00	1.946.086,31	1.910.677,05
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	2.000.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00
U	III	*Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine*	U.3.01.04.00.000	2.000.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00
U	IV	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali*	U.3.01.04.01.000	2.000.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00
U	V	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	U.3.01.04.01.000	2.000.000,00	1.900.000,00	1.900.000,00
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	*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	400.000,00	46.086,31	10.677,05
U	III	*Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche*	U.3.04.01.00.000	400.000,00	46.086,31	10.677,05
U	IV	*Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali*	U.3.04.01.01.000	400.000,00	46.086,31	10.677,05
U	V	*Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.*	U.3.04.01.01.999	400.000,00	46.086,31	10.677,05
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.295.000,00	20.433,91	20.413,60
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.295.000,00	20.433,91	20.413,60
U	III	*Altre uscite per partite di giro*	U.7.01.99.00.000	2.295.000,00	20.433,91	20.413,60
U	IV	*Spese non andate a buon fine*	U.7.01.99.01.000	2.295.000,00	20.433,91	20.413,60
U	V	*Spese non andate a buon fine*	U.7.01.99.01.001	2.295.000,00	20.433,91	20.413,60
U	VI	*Ritenute diverse (debiti diversi)*	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	*Indennità non riscosse*	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	0,00	0,00
U	VI	*Debiti per imposte su titoli*	U.7.01.99.01.001.3	5.000,00	788,75	768,44
U	VI	*Crediti diversi*	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	13.335,17	13.335,17
U	VI	*Crediti da dietimi*	U.7.01.99.01.001.5	40.000,00	6.309,99	6.309,99
U	I	TOTALE USCITE		9.361.834,39	5.777.024,10	4.775.105,16

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2022 - 31.12.2022

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 31.12.2022;
i. accertamento residui passivi al 31.12.2022;
j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2022;
k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2022.
l. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2022 Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	ANNO FINANZIARIO 2021 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*	164.206,10	525.536,03	524.207,15	162.877,22	479.598,09	479.349,59
1.3.	**ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**						
1.3.2.	*Acquisto di servizi*	5.625,80	9.190,56	3.564,76	0,00	2.501,33	2.501,33
1.4.	**TRASFERIMENTI CORRENTI**						
1.4.2.	*Trasferimenti correnti a Famiglie*	6.385.575,32	13.810.195,21	10.222.935,62	2.798.315,73	7.781.018,92	7.231.478,17
1.7.	**INTERESSI PASSIVI**						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	404.893,98	404.893,98	0,00	367.720,45	367.720,45
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	0,00	0,00	0,00	19.988,92	19.988,92
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	6.555.407,22	14.753.320,78	11.159.106,51	2.961.192,95	8.654.332,71	8.104.543,46
2.	**SPESE IN CONTO CAPITALE**						
2.2.	**INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI**						
2.2.1	Beni materiali	41.260,00	41.260,00	0,00	0,00	0,00	165.770,00
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	7.600.000,00	7.600.000,00	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*	733.225,49	525.383,89	72.601,20	280.442,80	19.383,45	75.803,91
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	774.485,49	8.166.643,89	7.672.601,20	280.442,80	5.019.383,45	5.241.573,91
7.	**USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**						
7.1.	**USCITE PER PARTITE DI GIRO**						
7.1.99.	*Altre uscite aventi natura di partite di giro*	27,56	116.419,77	116.392,21	0,00	10.841,73	10.849,40
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	27,56	116.419,77	116.392,21	0,00	10.841,73	10.849,40
	TOTALE I - *USCITE CORRENTI*	6.555.407,22	14.753.320,78	11.159.106,51	2.961.192,95	8.654.332,71	8.104.543,46
	TOTALE II - *SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.*	774.485,49	8.166.643,89	7.672.601,20	280.442,80	5.019.383,45	5.241.573,91
	TOTALE III - *USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	27,56	116.419,77	116.392,21	0,00	10.841,73	10.849,40
	TOTALE DELLE USCITE	**7.329.920,27**	**23.036.384,44**	**18.948.099,92**	**3.241.635,75**	**13.684.557,89**	**13.356.966,77**
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		0,00			3.850.583,58	
	TOTALE GENERALE	7.329.920,27	23.036.384,44	18.948.099,92	3.241.635,75	17.535.141,47	13.356.966,77

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

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 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
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	8.708.487,71	8.708.487,71	0,00	8.408.296,21	8.408.296,21
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	220.168,00	220.168,00	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*	1.231.187,58	3.918.319,97	3.986.074,78	1.298.942,39	3.796.320,54	3.782.977,68
3.3.3.	*Altri interessi attivi*	39.637,07	662.505,12	624.819,56	1.951,51	105.615,99	106.839,39
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***						
3.5.2.	*Rimborsi in entrata*	0,00	901,60	901,60	0,00	0,00	0,00
3.5.99.	*Altre entrate correnti n.a.c.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.270.824,65	13.510.382,40	13.540.451,65	1.300.893,90	12.524.299,74	12.512.180,28
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***						
5.1.4.	*Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	95.500.000,00	7.600.000,00	4.700.000,00	92.600.000,00	5.000.000,00	0,00
5.3.	***RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE***						
5.3.2.	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie*	18.906,49	15.849,93	4.262,88	7.319,44	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*	1.809.409,98	35.782,68	367.720,45	2.141.347,75	0,00	367.720,45
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.	97.328.316,47	7.651.632,61	5.071.983,33	94.748.667,19	5.000.000,00	371.983,33
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*	220,46	116.419,77	116.199,31	0,66	10.841,73	10.903,07
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	220,46	116.419,77	116.199,31	0,66	10.841,73	10.903,07
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - *ENTRATE CORRENTI*	1.270.824,65	13.510.382,40	13.540.451,65	1.300.893,90	12.524.299,74	12.512.180,28
	TOTALE II - *ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE*	97.328.316,47	7.651.632,61	5.071.983,33	94.748.667,19	5.000.000,00	371.983,33
	TOTALE III - *ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	220,46	116.419,77	116.199,31	0,66	10.841,73	10.903,07
	TOTALE DELLE ENTRATE	**98.599.361,58**	**21.278.434,78**	**18.728.634,29**	**96.049.561,75**	**17.535.141,47**	**12.895.066,68**
	Avanzo di amministrazione utilizzato		1.757.949,66			0,00	
	TOTALE GENERALE	98.599.361,58	23.036.384,44	18.728.634,29	96.049.561,75	17.535.141,47	12.895.066,68

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RES. ATTIVI
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7=1)	VARIAZIONI in diminuz. (8=2)	FINALI (9=5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10=8)	TOTALI ACCERTATI (9=9)	IN PIU' (10=7)	IN MENO (11=10)	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	DA RISCUOTERE (15=14)	TOTALI (16=15)	IN PIU' (17=13)	IN MENO (18=16)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU' (20=19)	IN MENO (19=20)	AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
		1	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	**ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.**																				
1.2.	***CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI***																				
1.2.1.	*Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori*																				
1.2.1.2.	*Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori*																				
1.2.1.2.1	Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori	8.750.000,00	0,00	0,00	8.750.000,00	8.708.487,71	0,00	8.708.487,71	0,00	41.512,29	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.750.000,00	8.708.487,71	0,00	41.512,29	0,00
3.	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**																				
3.1.	***VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI***																				
3.1.3.	***Proventi derivanti dalla gestione dei beni***																				
3.1.3.2.	***Fitti, noleggi e locazioni***																				
3.1.3.2.3	*Noleggi e locazioni di altri beni immobili*	214.067,00	6.101,00	0,00	220.168,00	220.168,00	0,00	220.168,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	214.067,00	220.168,00	6.101,00	0,00	0,00
3.3.	***INTERESSI ATTIVI***																				
3.3.2.	***Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine***																				
3.3.2.1.	***Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine***																				
3.3.2.1.1	*Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	4.000.000,00	0,00	30.000,00	3.970.000,00	2.687.132,39	1.231.187,58	3.918.319,97	0,00	51.680,03	1.298.942,39	1.298.942,39	0,00	1.298.942,39	0,00	0,00	3.990.000,00	3.986.074,78	0,00	3.925,22	1.231.187,58
3.3.2.2.	***Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine***																				
3.3.2.2.999	*Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti*																				
3.3.2.2.999.1	*Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti*	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
3.3.2.2.999.2	*Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.	***Altri interessi attivi***																				
3.3.3.4.	***Interessi attivi da depositi bancari e postali***																				
3.3.3.4.1	*Interessi attivi da depositi bancari e postali*	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	19.938,85	39.637,07	59.575,92	0,00	20.424,08	1.951,51	1.951,51	0,00	1.951,51	0,00	0,00	80.000,00	21.890,36	0,00	58.109,64	39.637,07
3.3.3.99.	***Altri interessi attivi diversi***																				
3.3.3.99.1	*Altri interessi attivi da Amministraz.Centrali*																				
3.3.3.99.1.1	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo*	100.000,00	44.000,00	0,00	144.000,00	4.944,11	0,00	4.944,11	0,00	139.055,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	4.944,11	0,00	95.055,89	0,00
3.3.3.99.1.2	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri*	112.601,20	0,00	0,00	112.601,20	72.601,20	0,00	72.601,20	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	112.601,20	72.601,20	0,00	40.000,00	0,00
3.3.3.99.1.3	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri*	1.150.000,00	290.000,00	0,00	1.440.000,00	525.383,89	0,00	525.383,89	0,00	914.616,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00	525.383,89	0,00	624.616,11	0,00
3.3.3.99.999	*Altri interessi attivi da altri soggetti*																				
3.3.3.99.999.1	*Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.99.999.2	*Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***																				
3.5.2.	***Rimborsi in entrata***																				
3.5.2.2.	***Entrate per rimborsi d'imposte***																				
3.5.2.2.3	*Entrate da rimborsi di imposte dirette*	0,00	0,00	0,00	0,00	901,60	0,00	901,60	901,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	901,60	901,60	0,00	0,00
3.5.2.3.	***Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in ecc.***																				
3.5.2.3.4	*Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Ban.*																				
3.5.2.3.4.1	*Entrate per recupero dell'assegno speciale*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2.3.4.2	*Entrate per recupero delle indennità non dovute*	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
3.5.2.3.5	*Entr. da rimb.,recup., restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.99.	***Altre entrate correnti n.a.c.***																				
3.5.99.99.	**Altre entrate correnti n.a.c.**																				
3.5.99.99.999	*Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia*	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
5.	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***																				
5.1.4.	***Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine***																				
5.1.4.1.	***Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.***																				
5.1.4.1.1	*Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali*	5.700.000,00	1.900.000,00	0,00	7.600.000,00	0,00	7.600.000,00	7.600.000,00	0,00	0,00	92.600.000,00	4.700.000,00	87.900.000,00	92.600.000,00	0,00	0,00	4.700.000,00	4.700.000,00	0,00	0,00	95.500.000,00
5.3.	***RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE***																				
5.3.2.	***Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie***																				
5.3.2.1.	**Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie**																				
5.3.2.1.1	*Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)*	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	15.849,93	15.849,93	15.849,93	0,00	7.319,44	4.262,88	3.056,56	7.319,44	0,00	0,00	60.000,00	4.262,88	0,00	55.737,12	18.906,49
5.4.	***ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***																				
5.4.1.	***Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche***																				
5.4.1.1.	***Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali***																				
5.4.1.1.999	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.*																				
5.4.1.1.999.1	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sottoprezzo titoli*	1.150.000,00	290.000,00	0,00	1.440.000,00	0,00	35.782,68	35.782,68	0,00	1.404.217,32	2.141.347,75	367.720,45	1.773.627,30	2.141.347,75	0,00	0,00	407.720,45	367.720,45	0,00	40.000,00	1.809.409,98
9.	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																				
9.1.	**ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**																				
9.1.99.	***Altre entrate per partite di giro***																				
9.1.99.99.	***Altre entrate per partite di giro diverse***																				
9.1.99.99.999	*Altre entrate per partite di giro diverse*																				
9.1.99.99.999.1	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	414,04	0,00	414,04	0,00	999.585,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	414,04	0,00	999.585,96	0,00
9.1.99.99.999.2	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)*	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	35.127,74	0,00	35.127,74	0,00	214.872,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	35.127,74	0,00	214.872,26	0,00
9.1.99.99.999.3	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)*	14.250,00	12.625,00	0,00	26.875,00	8.787,82	0,00	8.787,82	0,00	18.087,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.250,00	8.787,82	0,00	5.462,18	0,00
9.1.99.99.999.4	*Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.787,64	0,00	1.787,64	0,00	998.212,36	0,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,66	1.000.000,00	1.787,64	0,00	998.212,36	0,00
9.1.99.99.999.5	*Altre entrate per partite di giro - (Crediti da disimi)*	114.000,00	101.000,00	0,00	215.000,00	70.082,07	220,46	70.302,53	0,00	144.697,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.000,00	70.082,07	0,00	43.917,93	220,46
	TOTALI	24.890.918,20	2.643.726,00	1.266.000,00	26.268.644,20	12.356.757,06	8.922.677,72	21.278.434,78	16.751,53	5.006.960,95	96.049.561,75	6.372.877,23	89.676.683,86	96.049.561,09	0,00	0,66	21.998.638,65	18.728.634,29	7.002,60	3.277.006,96	98.599.361,58
	Avanzo di Amm.ne utilizzato	589.498,06	2.262.080,11	0,00	2.912.183,17			1.757.949,66									439.378,81				
	TOTALI	25.480.416,26	4.905.806,11	1.266.000,00	29.180.827,37	12.356.757,06	8.922.677,72	23.036.384,44	16.751,53	5.006.960,95	96.049.561,75	6.372.877,23	89.676.683,86	96.049.561,09	0,00	0,66	22.438.017,46	18.728.634,29	7.002,60	3.277.006,96	98.599.361,58

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022
(SPESE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RES. PASSIVI
	DENOMINAZIONE N.	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7=1)	VARIAZIONI in diminuz. (8=7)	FINALI (4=3+6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10=8)	TOTALI IMPEGNI (9=10)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	DA PAGARE (15=13)	TOTALI (16=14+15)	IN PIU' (14-13)	IN MENO (13-14)	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
1		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	**SPESE CORRENTI**																				
1.2.	**IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE**																				
1.2.1.	***Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente***																				
1.2.1.99.	**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.**																				
1.2.1.99.999.	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse*	560.000,00	0,00	0,00	560.000,00	361.329,93	164.206,10	525.536,03	0,00	34.463,97	162.877,22	162.877,22	0,00	162.877,22	0,00	0,00	555.000,00	524.207,15	0,00	30.792,85	164.206,10
1.3.	**ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**																				
1.3.2.	***Acquisto di servizi***																				
1.3.2.11.	**Prestazioni professionali e specialistiche**																				
1.3.2.11.999.1	*Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Oneri e comp. partic. incarichi)*	0,00	8.000,00	0,00	8.000,00	0,00	5.625,80	5.625,80	0,00	2.374,20	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.625,80
1.3.2.11.999.2	*Altre prestazioni professionali e speciali n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. 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
1.3.2.16.	***Servizi amministrativi***																				
1.3.2.16.1	*Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17.	***Servizi finanziari***																				
1.3.2.17.1	*Spese generali e commissioni per servizi finanziari*	3.500,00	1.136,00	0,00	4.636,00	3.553,43	0,00	3.553,43	0,00	1.082,57	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	3.553,43	53,43	0,00	0,00
1.3.2.17.2	*Spese bancarie e postali*	100,00	0,00	0,00	100,00	11,33	0,00	11,33	0,00	88,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	11,33	0,00	88,67	0,00
1.4.	**TRASFERIMENTI CORRENTI**																				
1.4.2.	***Trasferimenti correnti a Famiglie***																				
1.4.2.1.	**Interventi Previdenziali**																				
1.4.2.1.999	*Altri sussidi e assegni*																				
1.4.2.1.999.1	*Liquidazioni della Indennità Supplementare*	12.350.000,00	1.250.000,00	0,00	13.600.000,00	6.651.136,32	6.298.458,72	12.949.595,04	0,00	650.404,96	2.788.215,18	2.788.215,18	0,00	2.788.215,18	0,00	0,00	10.350.000,00	9.439.351,50	0,00	910.648,50	6.298.458,72
1.4.2.1.999.2	*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
1.4.2.1.999.3	*Accantonamenti Ind. Suppl. 2021*	0,00	800.000,00	0,00	800.000,00	649.895,07	58.438,67	708.333,74	0,00	91.666,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	649.895,07	649.895,07	0,00	58.438,67
1.4.2.1.999.4	*Accantonamenti Ind. Suppl. 2020*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.983,07	8.983,07	0,00	8.983,07	0,00	0,00	0,00	8.983,07	8.983,07	0,00	0,00
1.4.2.1.999.5	*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
1.4.2.1.999.6	*Accantonamenti Ind. Suppl. 2018*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.7	*Rilquidazioni e liq. delle indennità supplem. anni precedenti*	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	118.691,65	28.677,93	147.369,58	0,00	52.630,42	1.117,48	1.117,48	0,00	1.117,48	0,00	0,00	200.000,00	119.809,13	0,00	80.190,87	28.677,93
1.4.2.1.999.8	*Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)*	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	4.896,85	0,00	4.896,85	0,00	15.103,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	4.896,85	0,00	15.103,15	0,00
1.4.2.1.999.9	*Assegno Speciale*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.10	*Accantonamenti assegno speciale o.p.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.2.	***Interventi Assistenziali***																				
1.4.2.2.999	*Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.	**INTERESSI PASSIVI**																				
1.7.6.	***ALTRI INTERESSI PASSIVI***																				
1.7.6.2.	***Interessi di mora***																				
1.7.6.2.999	*Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)*	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
1.7.6.99.	***Altri interessi passivi***																				
1.7.6.99.1	*Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali*																				
1.7.6.99.1.1	*Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli*	100.000,00	44.000,00	0,00	144.000,00	1.390,85	0,00	1.390,85	0,00	142.609,15	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	1.390,85	0,00	98.609,15	0,00
1.7.6.99.1.2	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli -eserc. Fut.*	407.720,45	0,00	0,00	407.720,45	367.720,45	0,00	367.720,45	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	407.720,45	367.720,45	0,00	40.000,00	0,00
1.7.6.99.1.3	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli -anni Pol.*	1.150.000,00	290.000,00	0,00	1.440.000,00	35.782,68	0,00	35.782,68	0,00	1.404.217,32	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.150.000,00	35.782,68	0,00	1.114.217,32	0,00
1.9.	**RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE**																				
1.9.99.	***ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.***																				
1.9.99.4.	***Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccs.***																				
1.9.99.4.1	*Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso*																				
1.9.99.4.1.1	*Restituzione interessi su prestiti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.99.4.1.2	*Restituzione contributi*	25.000,00	0,00	5.000,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
1.10.	**ALTRE SPESE CORRENTI**																				
1.10.1.	***FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI***																				
1.10.1.1.	***Fondi di riserva***																				
1.10.1.1.1	*Fondi di riserva*	222.445,81	35.816,11	0,00	258.261,92	0,00	0,00	0,00	0,00	258.261,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	222.445,81	0,00	0,00	222.445,81	0,00
1.10.4.	***PREMIO DI ASSICURAZIONE***																				
1.10.4.1.	**Premi di Assicurazione contro i danni**																				
1.10.4.1.2	*Premio di Assicurazione su beni immobili*	3.900,00	0,00	395,00	3.505,00	3.505,00	0,00	3.505,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.900,00	3.505,00	0,00	395,00	0,00
1.10.5.	***SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI***																				
1.10.5.4.	***Oneri da contenzioso***																				
1.10.5.4.1	*Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)*	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
1.10.99.	***ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.***																				
1.10.99.99.	***Altre spese correnti n.a.c.***																				
1.10.99.99.999	*Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)*	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
2.	**SPESE IN CONTO CAPITALE**																				
2.2.	**INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI**																				
2.2.1.	***BENI MATERIALI***																				
2.2.1.9.	***Beni immobili***																				
2.2.1.9.6	*Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)*	0,00	173.229,00	0,00	173.229,00	0,00	41.260,00	41.260,00	0,00	131.969,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.260,00
3.	**SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.1.	**ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.1.4.	***Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine***																				
3.1.4.1	***Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali***																				
3.1.4.1.1	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	5.700.000,00	1.900.000,00	0,00	7.600.000,00	7.600.000,00	0,00	7.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.700.000,00	7.600.000,00	1.900.000,00	0,00	0,00
3.3.	**CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE**																				
3.3.2.	***Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie***																				
3.3.2.1.	***Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie***																				
3.3.2.1.1	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)*	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	1.200.000,00	0,00
3.4.	**ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.4.1.	***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche***																				
3.4.1.1.	***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali***																				
3.4.1.1.999	*Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.*	1.150.000,00	290.000,00	0,00	1.440.000,00	0,00	525.383,89	525.383,89	0,00	914.616,11	280.442,80	72.601,20	207.841,60	280.442,80	0,00	0,00	112.601,20	72.601,20	0,00	40.000,00	733.225,49
7.	**USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																				
7.1.	**USCITE PER PARTITE DI GIRO**																				
7.1.99.	***Altre uscite per partite di giro***																				
7.1.99.1.	***Spese non andate a buon fine***																				
7.1.99.1.1	*Spese non andate a buon fine*																				
7.1.99.1.1.1	*Ritenute diverse (debiti diversi)*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	414,04	0,00	414,04	0,00	999.585,96	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	414,04	0,00	999.585,96	0,00
7.1.99.1.1.2	*Indennità non riscosse*	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	35.127,74	0,00	35.127,74	0,00	214.872,26	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	35.127,74	0,00	214.872,26	0,00
7.1.99.1.1.3	*Debiti per imposte su titoli*	14.250,00	12.625,00	0,00	26.875,00	8.760,26	27,56	8.787,82	0,00	18.087,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.250,00	8.760,26	0,00	5.489,74	27,56
7.1.99.1.1.4	*Crediti diversi*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.787,64	0,00	1.787,64	0,00	998.212,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.787,64	0,00	998.212,36	0,00
7.1.99.1.1.5	*Crediti da diarini*	114.000,00	101.000,00	0,00	215.000,00	70.302,53	0,00	70.302,53	0,00	144.697,47	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	114.000,00	70.302,53	0,00	43.697,47	0,00
	TOTALI	25.480.416,26	4.905.806,11	1.205.395,00	29.180.827,37	15.914.305,77	7.122.078,67	23.036.384,44	0,00	6.144.442,93	3.241.635,75	3.033.794,15	207.841,60	3.241.635,75	0,00	0,00	22.438.017,46	18.948.099,92	2.559.931,57	6.048.849,11	7.329.920,27
	Aum avanzo/Coport. disav	0,00	0,00	60.605,00	0,00			0,00									0,00				
	TOTALI	25.480.416,26	4.905.806,11	1.266.000,00	29.180.827,37	15.914.305,77	7.122.078,67	23.036.384,44	0,00	6.144.442,93	3.241.635,75	3.033.794,15	207.841,60	3.241.635,75	0,00	0,00	22.438.017,46	18.948.099,92	2.559.931,57	6.048.849,11	7.329.920,27

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2022		Anno 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 8.708.487,71		€ 8.408.296,21
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 58.011,53		€ 171.490,37
Totale valore della produzione (A)		€ 8.766.499,24		€ 8.579.786,58
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 43.252,21		€ 25.995,25
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 13.101.861,47		€ 7.751.777,19
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		€ 189.173,88		€ 188.142,37
d) Accantonamento svalutazione dei crediti		€ 228,85		€ -
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		€ 11.008,40		€ 10.703,35
14) Oneri diversi di gestione		€ 708.334,40		€ 29.241,73
Totale Costi (B)		€ 14.053.859,21		€ 8.005.859,89
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 5.287.359,97		€ 573.926,69
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 4.203.008,00		€ 4.020.816,17
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 72.601,20		€ 75.803,91
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 1.390,85		€ -
b) altri interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 367.720,45		€ 367.720,45
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)		€ 3.906.497,90		€ 3.728.899,63
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		-€ 1.380.862,07		€ 4.302.826,32
Imposte dell'esercizio		€ 525.536,03		€ 479.598,09
DISAVANZO ECONOMICO		**-€ 1.906.398,10**		**€ 3.823.228,23**

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 2022	Anno 2021	+ o -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 8.708.487,71	€ 8.408.296,21	€ 300.191,50
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 58.011,53	€ 171.490,37	-€ 113.478,84
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 8.766.499,24	€ 8.579.786,58	€ 186.712,66
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 13.145.113,68	€ 7.777.772,44	€ 5.367.341,24
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 4.378.614,44	€ 802.014,14	-€ 5.180.628,58
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 4.378.614,44	€ 802.014,14	-€ 5.180.628,58
Ammortamenti	€ 189.402,73	€ 188.142,37	€ 1.260,36
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 11.008,40	€ 10.703,35	€ 305,05
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 708.334,40	€ 29.241,73	€ 679.092,67
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 5.287.359,97	€ 573.926,69	-€ 5.861.286,66
Proventi ed oneri finanziari Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 3.906.497,90	€ 3.728.899,63	€ 177.598,27
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 1.380.862,07	€ 4.302.826,32	-€ 5.683.688,39
Imposte di esercizio	€ 525.536,03	€ 479.598,09	€ 45.937,94
DISAVANZO ECONOMICO	**-€ 1.906.398,10**	**€ 3.823.228,23**	-€ 5.729.626,33

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.566.954,96	€ 7.525.694,96
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ 7.566.954,96	€ 7.525.694,96
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 95.500.000,00	€ 92.600.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 95.500.000,00	€ 92.600.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 103.066.954,96	€ 100.125.694,96
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Crediti per contributi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c\c	€ 39.637,07	€ 1.951,51
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ 0,66
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -
8) Crediti per fitti	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ 18.906,49	€ 7.319,44
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ 220,46	€ -
12) Crediti per sovraprezzo titoli	€ 1.809.409,98	€ 2.141.347,75
Totale	€ 1.868.174,00	€ 2.150.619,36
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	€ 4.558.355,92	€ 4.777.821,55
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 4.558.355,92	€ 4.777.821,55
Totale attivo circolante (C)	€ 6.426.529,92	€ 6.928.440,91
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	€ 1.231.187,58	€ 1.298.942,39
2) Risconti attivi	€ 1.752,50	€ 1.752,50
Totale ratei e risconti (D)	€ 1.232.940,08	€ 1.300.694,89
Totale attivo	**€ 110.726.424,96**	**€ 108.354.830,76**

PASSIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 100.054.404,79	€ 96.231.176,56
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*	-€ 1.906.398,10	€ 3.823.228,23
Totale Patrimonio netto (A)	€ 98.148.006,69	€ 100.054.404,79
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 164.206,10	€ 162.877,22
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 117.055,56	€ 117.055,56
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
5) fondo svalutazione crediti	€ 14.565,21	€ 14.336,36
6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 733.225,49	€ 280.442,80
7) per ammortamenti	€ 5.105.868,83	€ 4.916.694,95
8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
9) Fondo manutenzione immobili	€ 11.008,40	€ 10.703,35
10) interessi su prestiti	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 6.145.929,59	€ 5.502.110,24
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
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 riscosse	€ -	€ -
4) Indennità non riscosse in c/comp	€ -	€ -
5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2022	€ 6.298.458,72	€ -
6) Debiti per Indennità Supplementare 2021	€ -	€ 2.788.215,18
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 2021	€ 58.438,67	€ -
12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ -
14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ 8.983,07
16) Debiti per riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ 28.677,93	€ 1.117,48
17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
20) Debiti per onorari e compensi	€ 5.625,80	€ -
21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ 27,56	€ -
22) Debiti per manutenzione immob.	€ 41.260,00	€ -
Totale Debiti (E)	€ 6.432.488,68	€ 2.798.315,73
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi	€ -	€ -
2) Risconti passivi	€ -	€ -
3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale passivo e netto	**€ 110.726.424,96**	**€ 108.354.830,76**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**4.777.821,55**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**12.355.757,06**	(3)		
	- in conto residui	**6.372.877,23**	(4)		
				18.728.634,29	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**15.914.305,77**	(1)		
	- in conto residui	**3.033.794,15**	(2)		
				-18.948.099,92	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**4.558.355,92**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**89.676.683,86**	(7)		
	- dell'esercizio	**8.922.677,72**	(8)		
				98.599.361,58	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**207.841,60**	(9)		
	- dell'esercizio	**7.122.078,67**	(10)		
				7.329.920,27	

Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio **95.827.797,23 €**

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	**5.116.877,23**
	al Fondo ripristino investimenti	**1.029.052,36**
	Totale parte vincolata	**6.145.929,59**
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	**89.681.867,64**
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	**89.681.867,64**
Totale risultato di amministrazione presunto		**95.827.797,23**

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2022 - 31.12.2022

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 2022.

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, nè 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 2022 è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un disavanzo economico di **€.1.906.398,10** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€.98.148.006,69** al 31.12.2022.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.95.827.797,23.**

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2022 ammontano a **€.95.500.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.4.558.355,92.**

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		**€ 8.708.487,71**
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 2022, dal personale dei ruoli Marescialli e Sergenti della Marina Militare (compreso personale Capitanerie di Porto)	€ 8.708.487,71	

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi		**€ 58.011,53**
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **insussistenze del passivo**:		
nessuna insussistenza del passivo	€ 0,00	
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **sopravvenienze attive:**		
aumento valore dell'immobile Terminillo per 41.260,00 € - iscrizione rate prestiti in più per 15.849,93 €	€ 57.109,93	
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00	
Recupero spese e commisisoni bancarie	€ 0,00	
Recupero indennità non dovute	€ 0,00	
Recupero imposte e tasse	€ 901,60	

Totale valore della produzione (A) **€ 8.766.499,24**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi		**€ 43.252,21**
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 5.625,80	
Uscite per pubblicità	€ 0,00	
Premi assicurativi	€ 3.505,00	
Spese generali Commissioni per servizi finanziari	€ 3.553,43	
Spese bancarie e postali	€ 11,33	
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 30.556,65	
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00	
Restituzione contributi	€ 0,00	

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare		**€ 13.101.861,47**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno **2022.**	€ 6.651.136,32	
Indennità da pagare nell'anno **2023** ma di competenza dell'esercizio finanziario **2022.**	€ 6.298.458,72	
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti.	€ 147.369,58	
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.	€ 4.896,85	

b) Assegno Speciale

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

c) Sussidi (solo Sott. EI e CC e App. e CC)

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

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Immobili di proprietà		**€ 189.173,88**
Si riferisce alla rata complessiva di ammortamento relativo agli immobili di proprietà: nessun immobile di proprietà	€ 189.173,88	

d) Accantonamento svalutazione crediti

Svalutazione dei crediti		**€ 228,85**
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.	€ 228,85	

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		**€ 11.008,40**
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili.	€ 11.008,40	

14) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione		**€ 708.334,40**
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 2021**	€ 708.333,74	
Accertamenti Indennità supplementare **anno 2020**	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **insussistenze dell'attivo**: - riduzione crediti diversi	€ 0,66	

Totale costi della produzione (B)	**€**	**14.053.859,21**

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	**-€**	**5.287.359,97**

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

16) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Fitti da immobili		**€ 220.168,00**
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	€ 220.168,00	
Totale	€ 220.168,00	
Interessi su titoli		**€ 3.918.319,97**
Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2022 e da riscuotere nell'esercizio 2023.	€ 3.918.319,97	
Entrate per sottoprezzo		**€ 4.944,11**
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 4.944,11	
Interessi attivi su depositi in conto corrente		**€ 59.575,92**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2022, sul c/c bancario:	€ 59.575,92	
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		**€ 72.601,20**
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.	€ 72.601,20	

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

Interessi legali		**€ 0,00**
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondre a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento.	€ 0,00	
Uscite per sovraprezzo titoli		**€ 1.390,85**
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021.	€ 1.390,85	
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)	**€ 3.906.497,90**
Imposte dell'esercizio	**€ 525.536,03**
AVANZO ECONOMICO	**-€ 1.906.398,10**

STATO PATRIMONIALE
ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		**€ 7.566.954,96**
1) Fabbricati	€ 7.566.954,96	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		**€ 95.500.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2022.	€ 95.500.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		**€ 103.066.954,96**

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi

Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Credito per contributi		**€ 0,00**
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2022 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2023.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		**€ 0,00**
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2022 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2023.	€ 0,00	
Crediti da dietimi c/comp.		**€ 220,46**
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.	€ 220,46	
Crediti per interessi su depositi e c/c		**€ 39.637,07**
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2022 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2023.	€ 39.637,07	
Ratei per sovraprezzo titoli		**€ 1.809.409,98**
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 1.809.409,98	

Credito verso altri

Crediti per prestiti		**€ 3.056,56**
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.	€ 3.056,56	
		€ 15.849,93
Crediti per prestiti c/comp		
Si riferisce all'ammontare complessivo iscitto nell'esercizio finanziario in corso.	€ 15.849,93	
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 Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo.	€ 0,00	**€ 0,00**
Crediti diversi in c/competenza Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo.	€ 0,00	**€ 0,00**
	Totale (C)	**€ 1.868.174,00**
IV. Disponibilità liquide		**€ 4.558.355,92**
1) Depositi bancari Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	€ 4.558.355,92	
	Totale attivo circolante (C)	**€ 6.426.529,92**

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi		**€ 1.231.187,58**
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.	€ 1.231.187,58	
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)	**€ 1.232.940,08**
	TOTALE ATTIVO	**€ 110.726.424,96**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione		**€ 100.054.404,79**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio		**€ 0,00**
IX. Disavanzo economico d'esercizio		**€ 1.906.398,10**
	Totale patrimonio netto (A)	**€ 98.148.006,69**

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		**€ 11.008,40**
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.	€ 11.008,40	
Fondo ammortamento immobili		**€ 5.105.868,83**
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del **Fondo Ufficiali della Marina Militare**.	€ 5.105.868,83	
Fondo imposte e tasse		**€ 164.206,10**
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 164.206,10	
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri		**€ 0,00**
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi.	€ 0,00	
Ratei per sottoprezzo titoli		**€ 733.225,49**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 733.225,49	
Fondo Svalutazione crediti		**€ 14.565,21**
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.	€ 14.565,21	
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)	**€ 6.145.929,59**

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		**€ 6.327.136,65**
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	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2022	€ 6.298.458,72	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 28.677,93	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		**€ 58.438,67**
Si riferiscono ai debiti **riaccertati** per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2021	€ 58.438,67	
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 2022 e da pagare nel 2023.	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		**€ 27,56**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€ 27,56	
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 riscosse		**€ 0,00**
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti da riemettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00	
Indennità non riscosse in c/comp.		**€ 0,00**
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00	
Debiti per premi assicurativi		**€ 0,00**
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		**€ 5.625,80**
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.	€ 5.625,80	
Debiti per manutenzione immobili		**€ 41.260,00**
Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobli di proprietà.	€ 41.260,00	
	Totale debiti (E)	**6.432.488,68 €**

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	**€ 110.726.424,96**

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

I residui **ATTIVI** al 31 dicembre 2022 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)**	€ 1.231.187,58	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2023.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 39.637,07	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2022, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2023.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 95.500.000,00	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)	€ 18.906,49	Crediti derivanti dalla concessione di prestiti ancora in essere
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie…quote per sovraprezzo titoli	€ 1.809.409,98	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di giro …..crediti da dietimi	€ 220,46	Previsti in entrata entro il primo semestre 2023 e derivanti dai dietimi di interessi a seguito di acquisti titoli.
	Totale residui attivi al 31.12.2022	**€ 98.599.361,58**	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2022, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sottufficiali Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2023

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

I residui **PASSIVI** al 31 dicembre 2022 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	€ 164.206,10	Imposte, relative all'anno 2022, da pagare entro il 1° semestre 2023.
1.3.2.11.999.1	Altre pretazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e compensi professionisti)	€ 5.625,80	Onorari da pagare nel 2023 di competenza 2022 e relativo alla produzione del documento A.P.E. (efficientamento energetico degli immobili di proprietà)
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 6.298.458,72	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2022, 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 2021	€ 58.438,67	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2021 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 28.677,93	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti
2.2.1.9.6	Fabbricati militari - Manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà	€ 41.260,00	Manutenzione straordinaria relativa agli immobili di Proprietà di Terminillo e Cortina d'Ampezzo da agare nel 2023 ma di competenza dell'anno 2022
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministraz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 733.225,49	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.
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 27,56	Importi da pagare entro il primo semestre 2023, trattasi di partite di giro derivanti dalle imposte sui dietimi da riscuotere dalle cedole dei BTP.
	Totale residui passivi al 31.12.2022	**€ 7.329.920,27**	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2022, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sottufficiali Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2023

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

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 2022
	RISCOSSIONI 2022	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2022	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori	8.708.487,71	0,00	0,00	0,00	8.708.487,71
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	220.168,00	0,00	0,00	0,00	220.168,00
INTERESSI ATTIVI					
Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent	2.687.132,39	1.231.187,58	1.298.942,39	0,00	3.986.074,78
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da depositi bancari e postali	19.938,85	39.637,07	1.951,51	0,00	21.890,36
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	4.944,11	0,00	0,00	0,00	4.944,11
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	72.601,20	0,00	0,00	0,00	72.601,20
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	525.383,89	0,00	0,00	0,00	525.383,89
Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	901,60	0,00	0,00	0,00	901,60
Entrate per recupero dell'assegno speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per recupero delle Indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entr.rimb.recup.restit. somme non dov o incass. in ecc. da Impr.(Comm.banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Alienazione di tit obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amm. Centr	0,00	7.600.000,00	4.700.000,00	87.900.000,00	4.700.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (Prestiti)	0,00	15.849,93	4.262,88	3.056,56	4.262,88
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE					
Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovraprezzo tit	0,00	35.782,68	367.720,45	1.773.627,30	367.720,45
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	414,04	0,00	0,00	0,00	414,04
Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	35.127,74	0,00	0,00	0,00	35.127,74
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	8.787,82	0,00	0,00	0,00	8.787,82
Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div	1.787,64	0,00	0,00	0,00	1.787,64
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi	70.082,07	220,46	0,00	0,00	70.082,07
	12.355.757,06	**8.922.677,72**	**6.372.877,23**	**89.676.683,86**	**18.728.634,29**
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 2022
	PAGAMENTI 2022	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2022	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	361.329,93	164.206,10	162.877,22	0,00	524.207,15
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.	0,00	5.625,80	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	3.553,43	0,00	0,00	0,00	3.553,43
Spese postali e bancarie	11,33	0,00	0,00	0,00	11,33
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	6.651.136,32	6.298.458,72	2.788.215,18	0,00	9.439.351,50
Accertamenti Ind. Suppl. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2021	649.895,07	58.438,67	0,00	0,00	649.895,07
Accertamenti Ind. Suppl. 2020	0,00	0,00	8.983,07	0,00	8.983,07
Accertamenti Ind. Suppl. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	118.691,65	28.677,93	1.117,48	0,00	119.809,13
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	4.896,85	0,00	0,00	0,00	4.896,85
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti assegno speciale a.p.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli	1.390,85	0,00	0,00	0,00	1.390,85
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo tit-eserc.Fut.	367.720,45	0,00	0,00	0,00	367.720,45
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo tit.-anni Fut.	35.782,68	0,00	0,00	0,00	35.782,68
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio di Assicurazione su beni immobili	3.505,00	0,00	0,00	0,00	3.505,00
Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
Fabbricati Militari - (Manutenz, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)	0,00	41.260,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr	7.600.000,00	0,00	0,00	0,00	7.600.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIV. FINANZIARIE					
Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.	0,00	525.383,89	72.601,20	207.841,60	72.601,20
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	414,04	0,00	0,00	0,00	414,04
Indennità non riscosse	35.127,74	0,00	0,00	0,00	35.127,74
debiti per imposte	8.760,26	27,56	0,00	0,00	8.760,26
Crediti diversi	1.787,64	0,00	0,00	0,00	1.787,64
Crediti da dietimi	70.302,53	0,00	0,00	0,00	70.302,53
	15.914.305,77	**7.122.078,67**	**3.033.794,15**	**207.841,60**	**18.948.099,92**
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	8.750.000,00	8.708.487,71	8.708.487,71
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	8.750.000,00	8.708.487,71	8.708.487,71
E	III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.00.000	8.750.000,00	8.708.487,71	8.708.487,71
E	IV	Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori	E.1.02.01.02.000	8.750.000,00	8.708.487,71	8.708.487,71
E	V	Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.02.001	8.750.000,00	8.708.487,71	8.708.487,71
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	5.986.769,20	4.801.894,69	4.831.963,94
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	220.168,00	220.168,00	220.168,00
E	III	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.03.00.000	220.168,00	220.168,00	220.168,00
E	IV	Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.03.02.000	220.168,00	220.168,00	220.168,00
E	V	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	E.3.01.03.02.003	220.168,00	220.168,00	220.168,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	5.746.601,20	4.580.825,09	4.610.894,34
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	E.3.03.02.00.000	3.970.000,00	3.918.319,97	3.986.074,78
E	IV	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.3.03.02.01.000	3.970.000,00	3.918.319,97	3.986.074,78
E	V	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali	E.3.03.02.01.001	3.970.000,00	3.918.319,97	3.986.074,78
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	1.776.601,20	662.505,12	624.819,56
E	IV	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.000	80.000,00	59.575,92	21.890,36
E	V	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.001	80.000,00	59.575,92	21.890,36
E	IV	Altri Interessi attivi diversi	E.3.03.03.99.000	1.696.601,20	602.929,20	602.929,20
E	V	Altri Interessi attivi da Amministraz.Centrali	E.3.03.03.99.001	1.696.601,20	602.929,20	602.929,20
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	E.3.03.03.99.001.1	144.000,00	4.944,11	4.944,11
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	E.3.03.03.99.001.2	112.601,20	72.601,20	72.601,20
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	E.3.03.03.99.001.3	1.440.000,00	525.383,89	525.383,89
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	20.000,00	901,60	901,60
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000	20.000,00	901,60	901,60
E	IV	Entrate per rimborsi d'imposte	E.3.05.02.02.000	0,00	901,60	901,60
E	V	Entrate da rimborsi di imposte dirette	E.3.05.02.02.003	0,00	901,60	901,60
E	IV	Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in ecc.	E.3.05.02.03.000	20.000,00	0,00	0,00
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.	E.3.05.02.03.004	20.000,00	0,00	0,00
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	20.000,00	0,00	0,00
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	9.040.000,00	7.651.632,61	5.071.983,33
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	7.600.000,00	7.600.000,00	4.700.000,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.5.01.04.00.000	7.600.000,00	7.600.000,00	4.700.000,00
E	IV	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.	E.5.01.04.01.000	7.600.000,00	7.600.000,00	4.700.000,00
E	V	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	E.5.01.04.01.001	7.600.000,00	7.600.000,00	4.700.000,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	15.849,93	4.262,88
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	E.5.03.02.00.000	0,00	15.849,93	4.262,88
E	IV	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	E.5.03.02.01.000	0,00	15.849,93	4.262,88
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	15.849,93	4.262,88
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	1.440.000,00	35.782,68	367.720,45
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	E.5.04.01.00.000	1.440.000,00	35.782,68	367.720,45
E	IV	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali	E.5.04.01.01.000	1.440.000,00	35.782,68	367.720,45
E	V	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.	E.5.04.01.01.001	1.440.000,00	35.782,68	367.720,45
E	VI	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovraprezzo titoli	E.5.04.01.01.001.1	1.440.000,00	35.782,68	367.720,45
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	2.491.875,00	116.419,77	116.199,31
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.491.875,00	116.419,77	116.199,31
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000	2.491.875,00	116.419,77	116.199,31
E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000	2.491.875,00	116.419,77	116.199,31
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	2.491.875,00	116.419,77	116.199,31
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	414,04	414,04
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	35.127,74	35.127,74
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	E.9.01.99.99.999.3	26.875,00	8.787,82	8.787,82
E	VI	Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	1.787,64	1.787,64
E	VI	Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)	E.9.01.99.99.999.5	215.000,00	70.302,53	70.082,07
E	I	TOTALE ENTRATE		26.268.644,20	21.278.434,78	18.728.634,29

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	17.475.723,37	14.753.320,78	11.159.106,51
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	560.000,00	525.536,03	524.207,15
U	III	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente*	U.1.02.01.00.000	560.000,00	525.536,03	524.207,15
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	560.000,00	525.536,03	524.207,15
U	V	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse*	U.1.02.01.99.999	560.000,00	525.536,03	524.207,15
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	12.736,00	9.190,56	3.564,76
U	III	*Acquisto di servizi*	U.1.03.02.00.000	12.736,00	9.190,56	3.564,76
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	8.000,00	5.625,80	0,00
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	8.000,00	5.625,80	0,00
U	VI	*Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)*	U.1.03.02.11.999.1	8.000,00	5.625,80	0,00
U	VI	*Altre prestazioni professionali e specialis n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. incarichi)*	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	*Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)*	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	*Servizi finanziari*	U.1.03.02.17.000	4.736,00	3.564,76	3.564,76
U	V	*Spese generali e commissioni per servizi finanziari*	U.1.03.02.17.001	4.636,00	3.553,43	3.553,43
U	V	*Spese bancarie e postali*	U.1.03.02.17.002	100,00	11,33	11,33
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	14.620.000,00	13.810.195,21	10.222.935,62
U	III	*Trasferimenti correnti a Famiglie*	U.1.04.02.00.000	14.620.000,00	13.810.195,21	10.222.935,62
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	14.620.000,00	13.810.195,21	10.222.935,62
U	V	*Altri sussidi e assegni*	U.1.04.02.01.999	14.620.000,00	13.810.195,21	10.222.935,62
U	VI	*Liquidazioni della Indennità Supplementare*	U.1.04.02.01.999.1	13.600.000,00	12.949.595,04	9.439.351,50
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2017*	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2021*	U.1.04.02.01.999.3	800.000,00	708.333,74	649.895,07
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2020*	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	8.983,07
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	*Riliquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti*	U.1.04.02.01.999.7	200.000,00	147.369,58	119.809,13
U	VI	*Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)*	U.1.04.02.01.999.8	20.000,00	4.896,85	4.896,85
U	VI	*Assegno Speciale*	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	*Accertamenti assegno speciale a.p.*	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	*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	1.996.720,45	404.893,98	404.893,98
U	III	*ALTRI INTERESSI PASSIVI*	U.1.07.06.00.000	1.996.720,45	404.893,98	404.893,98
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	*Altri interessi passivi*	U.1.07.06.99.000	1.991.720,45	404.893,98	404.893,98
U	V	*Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali*	U.1.07.06.99.001	1.991.720,45	404.893,98	404.893,98
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli*	U.1.07.06.99.001.1	144.000,00	1.390,85	1.390,85
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - eserc. Fut.*	U.1.07.06.99.001.2	407.720,45	367.720,45	367.720,45
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - anni Fut.*	U.1.07.06.99.001.3	1.440.000,00	35.782,68	35.782,68
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	*Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso*	U.1.09.99.04.001	20.000,00	0,00	0,00
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	20.000,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	266.266,92	3.505,00	3.505,00
U	III	*FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI*	U.1.10.01.00.000	258.261,92	0,00	0,00
U	IV	*Fondi di riserva*	U.1.10.01.01.000	258.261,92	0,00	0,00
U	V	*Fondi di riserva*	U.1.10.01.01.001	258.261,92	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	*Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)*	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	*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	173.229,00	41.260,00	0,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	173.229,00	41.260,00	0,00
U	III	*BENI MATERIALI*	U.2.02.01.00.000	173.229,00	41.260,00	0,00
U	IV	*Beni immobili*	U.2.02.01.09.000	173.229,00	41.260,00	0,00
U	V	*Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)*	U.2.02.01.09.006	173.229,00	41.260,00	0,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	9.040.000,00	8.125.383,89	7.672.601,20
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	7.600.000,00	7.600.000,00	7.600.000,00
U	III	*Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine*	U.3.01.04.00.000	7.600.000,00	7.600.000,00	7.600.000,00
U	IV	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali*	U.3.01.04.01.000	7.600.000,00	7.600.000,00	7.600.000,00
U	V	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	U.3.01.04.01.000	7.600.000,00	7.600.000,00	7.600.000,00
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	*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	1.440.000,00	525.383,89	72.601,20
U	III	*Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche*	U.3.04.01.00.000	1.440.000,00	525.383,89	72.601,20
U	IV	*Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali*	U.3.04.01.01.000	1.440.000,00	525.383,89	72.601,20
U	V	*Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.*	U.3.04.01.01.999	1.440.000,00	525.383,89	72.601,20
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.491.875,00	116.419,77	116.392,21
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.491.875,00	116.419,77	116.392,21
U	III	*Altre uscite per partite di giro*	U.7.01.99.00.000	2.491.875,00	116.419,77	116.392,21
U	IV	*Spese non andate a buon fine*	U.7.01.99.01.000	2.491.875,00	116.419,77	116.392,21
U	V	*Spese non andate a buon fine*	U.7.01.99.01.001	2.491.875,00	116.419,77	116.392,21
U	VI	*Ritenute diverse (debiti diversi)*	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	414,04	414,04
U	VI	*Indennità non riscosse*	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	35.127,74	35.127,74
U	VI	*Debiti per imposte su titoli*	U.7.01.99.01.001.3	26.875,00	8.787,82	8.760,26
U	VI	*Crediti diversi*	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	1.787,64	1.787,64
U	VI	*Crediti da dietimi*	U.7.01.99.01.001.5	215.000,00	70.302,53	70.302,53
U	I	TOTALE USCITE		29.180.827,37	23.036.384,44	18.948.099,92

MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA
UFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2022 - 31.12.2022

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 31.12.2022;
i. accertamento residui passivi al 31.12.2022;
j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2022;
k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2022;
l. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

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 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
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	3.683.125,06	3.683.125,06	0,00	3.565.198,73	3.565.198,73
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*	216.577,31	433.154,62	355.212,19	138.634,88	351.446,41	348.218,31
3.3.3.	*Altri interessi attivi*	10.801,78	117.344,16	107.241,70	699,32	17.884,15	17.589,91
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***						
3.5.2.	*Rimborsi in entrata*	0,00	142,36	142,36	0,00	0,00	0,00
3.5.99.	*Altre entrate correnti n.a.c.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	227.379,09	4.233.766,20	4.145.721,31	139.334,20	3.934.529,29	3.931.006,95
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***						
5.1.4.	*Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	12.590.000,00	1.800.000,00	0,00	10.790.000,00	600.000,00	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*	160.317,56	16.986,58	13.968,32	157.299,30	23.862,63	11.173,60
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.	12.750.317,56	1.816.986,58	13.968,32	10.947.299,30	623.862,63	11.173,60
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*	104,43	12.566,27	12.461,84	0,00	50.385,10	50.421,90
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	104,43	12.566,27	12.461,84	0,00	50.385,10	50.421,90
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - *ENTRATE CORRENTI*	227.379,09	4.233.766,20	4.145.721,31	139.334,20	3.934.529,29	3.931.006,95
	TOTALE II - *ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE*	12.750.317,56	1.816.986,58	13.968,32	10.947.299,30	623.862,63	11.173,60
	TOTALE III - *ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	104,43	12.566,27	12.461,84	0,00	50.385,10	50.421,90
	TOTALE DELLE ENTRATE	**12.977.801,08**	**6.063.319,05**	**4.172.151,47**	**11.086.633,50**	**4.608.777,02**	**3.992.602,45**
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	12.977.801,08	6.063.319,05	4.172.151,47	11.086.633,50	4.608.777,02	3.992.602,45

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
Codice	Denominazione	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*	20.620,68	49.452,99	46.345,52	17.513,21	44.413,20	43.933,18
1.3.	**ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**						
1.3.2.	*Acquisto di servizi*	0,00	878,26	878,26	0,00	323,96	323,96
1.4.	**TRASFERIMENTI CORRENTI**						
1.4.2.	*Trasferimenti correnti a Famiglie*	12.807.187,15	3.835.830,89	2.694.311,40	11.665.667,66	3.370.670,12	2.101.702,79
1.7.	**INTERESSI PASSIVI**						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	31.576,84	31.576,84	0,00	36.433,60	36.433,60
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	12.827.807,83	3.917.738,98	2.773.112,02	11.683.180,87	3.451.840,88	2.182.393,53
2.	**SPESE IN CONTO CAPITALE**						
2.2.	**INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI**						
2.2.1	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	**SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE**						
3.1.	**ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**						
3.1.4.	*Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine*	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	600.000,00	600.000,00
3.3.	**CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE**						
3.3.2.	*Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.*	0,00	0,00	0,00	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*	182.141,95	82.978,11	16.059,69	115.223,53	0,00	16.059,69
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	182.141,95	1.882.978,11	1.816.059,69	115.223,53	600.000,00	616.059,69
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*	13,05	12.566,27	12.553,22	0,00	50.385,10	50.389,70
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	13,05	12.566,27	12.553,22	0,00	50.385,10	50.389,70
	TOTALE I - *USCITE CORRENTI*	12.827.807,83	3.917.738,98	2.773.112,02	11.683.180,87	3.451.840,88	2.182.393,53
	TOTALE II - *SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.*	182.141,95	1.882.978,11	1.816.059,69	115.223,53	600.000,00	616.059,69
	TOTALE III - *USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	13,05	12.566,27	12.553,22	0,00	50.385,10	50.389,70
	TOTALE DELLE USCITE	**13.009.962,83**	**5.813.283,36**	**4.601.724,93**	**11.798.404,40**	**4.102.225,98**	**2.848.842,92**
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		250.035,69			506.551,04	
	TOTALE GENERALE	13.009.962,83	6.063.319,05	4.601.724,93	11.798.404,40	4.608.777,02	2.848.842,92

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (14-13)	TOTALI (13+14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7+8)	VARIAZIONI in diminuz. (6+7)	FINALI (10+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)					IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	
		5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1.	**ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.**																				
1.2.	***CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI***																				
1.2.1.	*Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori*																				
1.2.1.2.	*Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori*																				
1.2.1.2.1	Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori	3.600.000,00	0,00	0,00	3.600.000,00	3.683.125,06	0,00	3.683.125,06	83.125,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600.000,00	3.683.125,06	83.125,06	0,00	0,00
3.	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**																				
3.1.	***VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI***																				
3.1.3.	***Proventi derivanti dalla gestione dei beni***																				
3.1.3.2.	***Fitti, noleggi e locazioni***																				
3.1.3.2.3	*Noleggi e locazioni di altri beni immobili*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	***INTERESSI ATTIVI***																				
3.3.2.	***Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine***																				
3.3.2.1.	***Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine***																				
3.3.2.1.1	*Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	390.000,00	0,00	0,00	390.000,00	216.577,31	216.577,31	433.154,62	43.154,62	0,00	138.634,88	138.634,88	0,00	138.634,88	0,00	0,00	390.000,00	355.212,19	0,00	34.787,81	216.577,31
3.3.2.2.	***Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine***																				
3.3.2.2.999	*Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti*																				
3.3.2.2.999.1	*Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti*	6.250,00	0,00	6.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.250,00	0,00	0,00	6.250,00	0,00
3.3.2.2.999.2	*Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.	***Altri interessi attivi***																				
3.3.3.4.	***Interessi attivi da depositi bancari e postali***																				
3.3.3.4.1	*Interessi attivi da depositi bancari e postali*	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	6.746,69	10.801,78	17.548,47	0,00	42.451,53	699,32	699,32	0,00	699,32	0,00	0,00	60.000,00	7.446,01	0,00	52.553,99	10.801,78
3.3.3.99.	***Altri interessi attivi diversi***																				
3.3.3.99.1	*Altri interessi attivi da Amministraz.Centrali*																				
3.3.3.99.1.1	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo*	40.000,00	0,00	4.000,00	36.000,00	757,89	0,00	757,89	0,00	35.242,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	757,89	0,00	39.242,11	0,00
3.3.3.99.1.2	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri*	66.059,69	0,00	0,00	66.059,69	16.059,69	0,00	16.059,69	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	66.059,69	16.059,69	0,00	50.000,00	0,00
3.3.3.99.1.3	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri*	100.000,00	260.000,00	0,00	360.000,00	82.978,11	0,00	82.978,11	0,00	277.021,89	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	82.978,11	0,00	17.021,89	0,00
3.3.3.99.999	*Altri interessi attivi da altri soggetti*																				
3.3.3.99.999.1	*Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.99.999.2	*Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***																				
3.5.2.	***Rimborsi in entrata***																				
3.5.2.2.	***Entrate per rimborsi d'imposte***																				
3.5.2.2.3	*Entrate da rimborsi di imposte dirette*	0,00	0,00	0,00	0,00	142,36	0,00	142,36	142,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142,36	142,36	0,00	0,00
3.5.2.3.	***Entr. da rimborsi, recuperi e restituzi. di somme non dov o incassate in ecc.***																				
3.5.2.3.4	*Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Form.*																				
3.5.2.3.4.1	*Entrate per recupero dell'assegno speciale*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2.3.4.2	*Entrate per recupero della indennità non dovute*	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
3.5.2.3.5	*Entr. da rimb. recup. restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.99.	***Altre entrate correnti n.a.c.***																				
3.5.99.99.	***Altre entrate correnti n.a.c.***																				
3.5.99.99.999	*Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia*	1.250,00	0,00	1.250,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00	0,00	0,00	1.250,00	0,00
5.	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***																				
5.1.4.	***Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine***																				
5.1.4.1.	***Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.***																				
5.1.4.1.1	*Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali*	500.000,00	1.300.000,00	0,00	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	0,00	10.790.000,00	0,00	10.790.000,00	10.790.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.590.000,00
5.3.	***RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE***																				
5.3.2.	***Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie***																				
5.3.2.1	***Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie***																				
5.3.2.1.1	*Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)*	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00	0,00	12.500,00	0,00
5.4.	***ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***																				
5.4.1.	***Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche***																				
5.4.1.1.	***Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali***																				
5.4.1.1.999	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.*																				
5.4.1.1.999.1	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli*	100.000,00	260.000,00	0,00	360.000,00	0,00	16.986,58	16.986,58	0,00	343.013,42	157.299,30	13.968,32	143.330,98	157.299,30	0,00	0,00	63.968,32	13.968,32	0,00	50.000,00	160.317,56
9.	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																				
9.1.	**ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**																				
9.1.99	***Altre entrate per partite di giro***																				
9.1.99.99.	***Altre entrate per partite di giro diverse***																				
9.1.99.99.999	*Altre entrate per partite di giro diverse*																				
9.1.99.99.999.1	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
9.1.99.99.999.2	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)*	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
9.1.99.99.999.3	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)*	1.250,00	3.250,00	0,00	4.500,00	1.396,25	0,00	1.396,25	0,00	3.103,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00	1.396,25	146,25	0,00	0,00
9.1.99.99.999.4	*Altre entrate per partite di giro - (Ritenu. Crediti diversi)*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
9.1.99.99.999.5	*Altre entrate per partite di giro - (Crediti da distinti)*	10.000,00	26.000,00	0,00	36.000,00	11.065,59	104,43	11.170,02	0,00	24.829,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	11.065,59	1.065,59	0,00	104,43
	TOTALI	7.404.809,69	1.849.250,00	261.500,00	8.992.559,69	4.018.848,95	2.044.470,10	6.063.319,05	126.422,04	3.055.662,68	11.086.633,50	153.302,52	10.933.330,98	11.086.633,50	0,00	0,00	6.631.278,01	4.172.151,47	84.479,26	2.543.605,80	12.977.801,08
	Avanzo di Amm.ne utilizzato	0,00	1.099.299,22	92.500,00	365.141,62			0,00									300.707,35				
	TOTALI	7.404.809,69	2.948.549,22	354.000,00	9.358.701,31	4.018.848,95	2.044.470,10	6.063.319,05	126.422,04	3.055.662,68	11.086.633,50	153.302,52	10.933.330,98	11.086.633,50	0,00	0,00	6.931.985,36	4.172.151,47	84.479,26	2.543.605,80	12.977.801,08

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022 (SPESE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		RIMASTI		VARIAZIONI				DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7-a)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	FINALI (4+5-6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALI IMPEGNI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	DA PAGARE (14-14)	TOTALI (14+15)	IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
N		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	**SPESE CORRENTI**																				
1.2.	**IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE**																				
1.2.1	***Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente***																				
1.2.1.99.	**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.**																				
1.2.1.99.999.	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse*	90.000,00	5.000,00	0,00	95.000,00	28.832,31	20.620,68	49.452,99	0,00	45.547,01	17.513,21	17.513,21	0,00	17.513,21	0,00	0,00	90.000,00	46.345,52	0,00	43.654,48	20.620,68
1.3.	**ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**																				
1.3.2.	***Acquisto di servizi***																				
1.3.2.11.	**Prestazioni professionali e specialistiche**																				
1.3.2.11.999.1	*Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. 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
1.3.2.11.999.2	*Altre prestazioni professionali e speciali n.a.c. (Rilascerl onorari e comp. partic. 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
1.3.2.16.	***Servizi amministrativi***																				
1.3.2.16.1	*Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicita)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17.	***Servizi finanziari***																				
1.3.2.17.1	*Spese generali e commissioni per servizi finanziari*	350,00	748,00	0,00	1.098,00	866,93	0,00	866,93	0,00	231,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	350,00	866,93	516,93	0,00	0,00
1.3.2.17.2	*Spese bancarie e postali*	100,00	0,00	0,00	100,00	11,33	0,00	11,33	0,00	88,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	11,33	0,00	88,67	0,00
1.4.	**TRASFERIMENTI CORRENTI**																				
1.4.2.	***Trasferimenti correnti a Famiglie***																				
1.4.2.1.	**Interventi Previdenziali**																				
1.4.2.1.999	*Altri sussidi e assegni*																				
1.4.2.1.999.1	*Liquidazioni della Indennità Supplementare*	2.950.000,00	850.000,00	0,00	3.800.000,00	93.386,10	3.704.060,71	3.797.446,81	0,00	2.553,19	11.485.667,66	2.596.552,28	8.889.115,38	11.485.667,66	0,00	0,00	2.971.773,58	2.689.938,38	0,00	281.835,20	12.593.176,09
1.4.2.1.999.2	*Accertamenti Int. 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
1.4.2.1.999.4	*Accertamenti Int. Suppl. 2021*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.5	*Accertamenti Int. Suppl. 2020*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.6	*Accertamenti Int. 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
1.4.2.1.999.7	*Accertamenti Int. Suppl. 2018*	0,00	225.000,00	0,00	225.000,00	0,00	32.849,78	32.849,78	0,00	192.150,22	180.000,00	0,00	180.000,00	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	0,00	0,00	180.000,00	212.849,78
1.4.2.1.999.8	*Rilquidazioni e liq. delle Indennità suppiem. anni precedenti*	300.000,00	0,00	100.000,00	200.000,00	4.373,02	1.161,28	5.534,30	0,00	194.465,70	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	4.373,02	0,00	295.626,98	1.161,28
1.4.2.1.999.9	*Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)*	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
1.4.2.1.999.10	*Assegno Speciale*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.11	*Accertamenti assegno speciale a p.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.2.	***Interventi Assistenziali***																				
1.4.2.2.999	*Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.	**INTERESSI PASSIVI**																				
1.7.6.	***ALTRI INTERESSI PASSIVI***																				
1.7.6.2.	***Interessi di mora***																				
1.7.6.2.999	*Interessi di mora ad altri soggetti (interessi legali)*	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
1.7.6.99.	***Altri interessi passivi***																				
1.7.6.99.1	*Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali*																				
1.7.6.99.1.1	*Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovrapprezzo titoli*	40.000,00	0,00	4.000,00	36.000,00	621,94	0,00	621,94	0,00	35.378,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	40.000,00	621,94	0,00	39.378,06	0,00
1.7.6.99.1.2	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - esere. Fut.*	63.968,32	0,00	0,00	63.968,32	13.968,32	0,00	13.968,32	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	63.968,32	13.968,32	0,00	50.000,00	0,00
1.7.6.99.1.3	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.*	100.000,00	260.000,00	0,00	360.000,00	16.986,58	0,00	16.986,58	0,00	343.013,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	16.986,58	0,00	83.013,42	0,00
1.9.	**RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE**																				
1.9.99.	***ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.***																				
1.9.99.4.	***Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in ecces.***																				
1.9.99.4.1	*Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso*																				
1.9.99.4.1.1	*Restituzione interessi su prestiti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.99.4.1.2	*Restituzione contributi*	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
1.10.	**ALTRE SPESE CORRENTI**																				
1.10.1.	***FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI***																				
1.10.1.1.	***Fondi di riserva***																				
1.10.1.1.1	*Fondi di riserva*	53.983,77	18.551,22	0,00	72.534,99	0,00	0,00	0,00	0,00	72.534,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	53.983,77	0,00	0,00	53.983,77	0,00
1.10.4.	***PREMIO DI ASSICURAZIONE***																				
1.10.4.1.	**Premi di Assicurazione contro i danni**																				
1.10.4.1.2	*Premio di Assicurazione su beni immobili*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	***SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI***																				
1.10.5.1.	**Oneri da contenzioso**																				
1.10.5.1.1	*Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)*	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
1.10.99.	***ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.***																				
1.10.99.99.	***Altre spese correnti n.a.c.***																				
1.10.99.99.999	*Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)*	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
2.	**SPESE IN CONTO CAPITALE**																				
2.2.	**INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI**																				
2.2.1.	***BENI MATERIALI***																				
2.2.1.9.	***Beni immobili***																				
2.2.1.9.6	*Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasforma. di immobili)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	**SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.1.	**ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.1.4.	***Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine***																				
3.1.4.1.	***Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali***																				
3.1.4.1.1	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	500.000,00	1.300.000,00	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00	1.800.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500.000,00	1.800.000,00	1.300.000,00	0,00	0,00
3.3.	**CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE**																				
3.3.2.	***Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie***																				
3.3.2.1.	***Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie***																				
3.3.2.1.1	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)*	250.000,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
3.4.	**ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.4.1.	***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche***																				
3.4.1.1.	***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali***																				
3.4.1.1.999	*Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.*	100.000,00	260.000,00	0,00	360.000,00	0,00	82.978,11	82.978,11	0,00	277.021,89	115.223,53	16.059,69	99.163,84	115.223,53	0,00	0,00	66.059,69	16.059,69	0,00	50.000,00	182.141,95
7.	**USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																				
7.1.	**USCITE PER PARTITE DI GIRO**																				
7.1.99.	***Altre uscite per partite di giro***																				
7.1.99.1.	***Spese non andate a buon fine***																				
7.1.99.1.1	*Spese non andate a buon fine*																				
7.1.99.1.1.1	*Ritenute diverse (debiti diversi)*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
7.1.99.1.1.2	*Indennità non riscosse*	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00
7.1.99.1.1.3	*Debiti per imposte su titoli*	1.250,00	3.250,00	0,00	4.500,00	1.383,20	13,05	1.396,25	0,00	3.103,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.250,00	1.383,20	133,20	0,00	13,05
7.1.99.1.1.4	*Crediti diversi*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
7.1.99.1.1.5	*Crediti da rientri*	10.000,00	26.000,00	0,00	36.000,00	11.170,02	0,00	11.170,02	0,00	24.829,98	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	11.170,02	1.170,02	0,00	0,00
TOTALI		6.764.152,09	2.948.549,22	354.000,00	9.358.701,31	1.971.599,76	3.841.683,61	5.813.283,36	0,00	3.545.417,95	11.798.404,40	2.630.125,18	9.168.279,22	11.798.404,40	0,00	0,00	6.931.985,36	4.601.724,93	1.301.820,15	3.632.080,58	13.009.962,83
	Aum avanzi/Cancel. disav.	640.657,60	0,00	0,00	0,00			250.035,69									0,00				
TOTALI		7.404.809,69	2.948.549,22	354.000,00	9.358.701,31	1.971.599,76	3.841.683,61	6.063.319,05	0,00	3.545.417,95	11.798.404,40	2.630.125,18	9.168.279,22	11.798.404,40	0,00	0,00	6.931.985,36	4.601.724,93	1.301.820,15	3.632.080,58	13.009.962,83

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2022		Anno 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 3.683.125,06		€ 3.565.198,73
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 35.469,62		€ 269.394,30
Totale valore della produzione (A)		€ 3.718.594,68		€ 3.834.593,03
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 878,26		€ 323,96
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 3.802.981,11		€ 3.168.992,44
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		€ 32.849,78		€ 201.677,68
Totale Costi (B)		€ 3.836.709,15		€ 3.370.994,08
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 118.114,47		€ 463.598,95
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 451.460,98		€ 353.270,87
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 16.059,69		€ 16.059,69
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 621,94		€ 1.397,37
b) altri interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 13.968,32		€ 11.173,60
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)		€ 452.930,41		€ 356.759,59
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 334.815,94		€ 820.358,54
Imposte dell'esercizio		€ 49.452,99		€ 44.413,20
AVANZO ECONOMICO		**€ 285.362,95**		**€ 775.945,34**

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 2022	Anno 2021	+ O -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 3.683.125,06	€ 3.565.198,73	€ 117.926,33
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 35.469,62	€ 269.394,30	-€ 233.924,68
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 3.718.594,68	€ 3.834.593,03	-€ 115.998,35
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 3.803.859,37	€ 3.169.316,40	€ 634.542,97
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 85.264,69	€ 665.276,63	-€ 750.541,32
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 85.264,69	€ 665.276,63	-€ 750.541,32
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 32.849,78	€ 201.677,68	-€ 168.827,90
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 118.114,47	€ 463.598,95	-€ 581.713,42
Proventi ed oneri finanziari	€ 452.930,41	€ 356.759,59	€ 96.170,82
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 334.815,94	€ 820.358,54	-€ 485.542,60
Imposte di esercizio	€ 49.452,99	€ 44.413,20	€ 5.039,79
AVANZO ECONOMICO	**€ 285.362,95**	**€ 775.945,34**	-€ 490.582,39

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ -	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 12.590.000,00	€ 10.790.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 12.590.000,00	€ 10.790.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 12.590.000,00	€ 10.790.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Crediti per contributi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c\c	€ 10.801,78	€ 699,32
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	€ 104,43	€ -
12) Crediti per sovraprezzo titoli	€ 160.317,56	€ 157.299,30
Totale	€ 171.223,77	€ 157.998,62
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altre partecipazioni		
4) Altri titoli		
Totale		
IV. *Disponibilità liquide*		
1) depositi bancari	€ 1.621.141,78	€ 2.050.715,24
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 1.621.141,78	€ 2.050.715,24
Totale attivo circolante (C)	€ 1.792.365,55	€ 2.208.713,86
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	€ 216.577,31	€ 138.634,88
2) Risconti attivi	€ -	€ -
Totale ratei e risconti (D)	€ 216.577,31	€ 138.634,88
Totale attivo	**€ 14.598.942,86**	**€ 13.137.348,74**

PASSIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 1.303.617,08	€ 527.671,74
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*	€ 285.362,95	€ 775.945,34
Totale Patrimonio netto (A)	€ 1.588.980,03	€ 1.303.617,08
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 20.620,68	€ 17.513,21
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ 35.327,26
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 182.141,95	€ 115.223,53
7) per ammortamenti	€ -	€ -
8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
9) Fondo manutenzione immobili	€ -	€ -
10) interessi su prestiti	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 202.762,63	€ 168.064,00
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
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 riscosse	€ -	€ -
4) Indennità non riscosse in c/comp	€ -	€ -
5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2022	€ 3.704.060,71	€ -
6) Debiti per Indennità Supplementare 2021	€ 2.973.795,98	€ 3.000.000,00
7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ 57.015,08
8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ 458.440,40	€ 2.971.773,58
9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ 2.670.090,16	€ 2.670.090,16
10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 2.786.788,84	€ 2.786.788,84
11) Debiti Indennità riaccertati anno 2021	€ -	€ -
12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ 212.849,78	€ 180.000,00
14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ -
16) Debiti per riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ 1.161,28	€ -
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.	€ 13,05	€ -
22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
Totale Debiti (E)	€ 12.807.200,20	€ 11.665.667,66
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi	€ -	€ -
2) Risconti passivi	€ -	€ -
3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale passivo e netto	**€ 14.598.942,86**	**€ 13.137.348,74**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**2.050.715,24**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**4.018.848,95**	(3)		
	- in conto residui	**153.302,52**	(4)		
				4.172.151,47	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**1.971.599,75**	(1)		
	- in conto residui	**2.630.125,18**	(2)		
				-4.601.724,93	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**1.621.141,78**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**10.933.330,98**	(7)		
	- dell'esercizio	**2.044.470,10**	(8)		
				12.977.801,08	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**9.168.279,22**	(9)		
	- dell'esercizio	**3.841.683,61**	(10)		
				13.009.962,83	

Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio **1.588.980,03 €**

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	**202.762,63**
	Totale parte vincolata	**202.762,63**
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	**1.386.217,40**
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	**1.386.217,40**
Totale risultato di amministrazione presunto		**1.588.980,03**

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2022 - 31.12.2022

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 2022.

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, nè 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 2022 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 **€.285.362,95** con conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€.1.588.980,03** al 31.12.2022.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2022 ammontano a **€.12.590.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.1.621.141,78.**

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		**€ 3.683.125,06**
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 2022, dal personale dei ruoli Ufficiali dell'Aeronautica Militare	€ 3.683.125,06	

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi		**€ 35.469,62**
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **insussistenze del passivo**:		
- stralcio del fondo garanzia	€ 35.327,26	
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **sopravvenienze attive:** nessuna sopravvenienza attiva	€ 0,00	
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00	
Recupero spese e commisisoni bancarie	€ 0,00	
Recupero indennità non dovute	€ 0,00	
Recupero imposte e tasse	€ 142,36	

Totale valore della produzione (A) **€ 3.718.594,68**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi		**€ 878,26**
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00	
Uscite per pubblicità	€ 0,00	
Premi assicurativi	€ 0,00	
Spese generali Commissioni per servizi finanziari	€ 866,93	
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		**€ 3.802.981,11**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno **2022.**	€ 93.386,10	
Indennità da pagare nell'anno **2023** ma di competenza dell'esercizio finanziario **2022.**	€ 3.704.060,71	
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti.	€ 5.534,30	
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 complessiva di ammortamento relativo agli immobili di proprietà: nessun immobile di proprietà	€ 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		**€ 32.849,78**
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **sopravvenienze passive:**		
Accertamenti Indennità supplementare **anno 2019**	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare **anno 2018**	€ 32.849,78	
Accertamenti Indennità supplementare **anno 2017**	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare **anno 2021**	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare **anno 2020**	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **insussistenze dell'attivo**: - Nessuna insussistenza	€ 0,00	

Totale costi della produzione (B)	**€**	**3.836.709,15**

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	**-€**	**118.114,47**

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		**€ 433.154,62**
Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2022 e da riscuotere nell'esercizio 2023.	€ 433.154,62	
Entrate per sottoprezzo		**€ 757,89**
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 757,89	
Interessi attivi su depositi in conto corrente		**€ 17.548,47**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2022, sul c/c bancario.	€ 17.548,47	
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		**€ 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 corrispondre a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento.	€ 0,00	
Uscite per sovraprezzo titoli		**€ 621,94**
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021.	€ 621,94	
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori		**€ 0,00**
Si riferisce a possibili spese di carattere legale.	€ 0,00	

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi		**€ 13.968,32**
Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti.	€ 13.968,32	

Totale proventi e oneri finanziari (C)	**€ 452.930,41**
Imposte dell'esercizio	**€ 49.452,99**
AVANZO ECONOMICO	**€ 285.362,95**

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		**€ 12.590.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2022.	€ 12.590.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		**€ 12.590.000,00**

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi

Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici

Credito per contributi — **€ 0,00**

Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2022 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2023. € 0,00

Crediti per fitti da immobili — **€ 0,00**

Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2022 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2023. € 0,00

Crediti da dietimi c/comp. — **€ 104,43**

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. € 104,43

Crediti per interessi su depositi e c/c — **€ 10.801,78**

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2022 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2023. € 10.801,78

Ratei per sovraprezzo titoli — **€ 160.317,56**

Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri. € 160.317,56

Credito verso altri

Crediti per prestiti — **€ 0,00**

Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti. € 0,00

€ 0,00

Crediti per prestiti c/comp

Si riferisce all'ammontare complessivo iscitto nell'esercizio finanziario in corso. € 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) **€ 171.223,77**

IV. Disponibilità liquide **€ 1.621.141,78**

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM. € 1.621.141,78

Totale attivo circolante (C) **€ 1.792.365,55**

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi **€ 216.577,31**

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. € 216.577,31

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) **€ 216.577,31**

TOTALE ATTIVO **€ 14.598.942,86**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione		**€ 1.303.617,08**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio		**€ 285.362,95**
IX. Disavanzo economico d'esercizio		**€ 0,00**
Totale patrimonio netto (A)		**€ 1.588.980,03**

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		**€ 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 della Marina Militare**.	€ 0,00	
Fondo imposte e tasse		**€ 20.620,68**
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 20.620,68	
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri		**€ 0,00**
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi.	€ 0,00	
Ratei per sottoprezzo titoli		**€ 182.141,95**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 182.141,95	
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)		**€ 202.762,63**

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		**€ 12.594.337,37**
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	€ 458.440,40	
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	€ 2.973.795,98	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2022	€ 3.704.060,71	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 1.161,28	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		**€ 212.849,78**
Si riferiscono ai debiti **riaccertati** per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2021	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2018	€ 212.849,78	
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 2022 e da pagare nel 2023.	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		**€ 13,05**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€ 13,05	
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 riscosse		**€ 0,00**
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti da riemettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00	
Indennità non riscosse in c/comp.		**€ 0,00**
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00	
Debiti per premi assicurativi		**€ 0,00**
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		**€ 0,00**
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.	€ 0,00	
Debiti per manutenzione immobili		**€ 0,00**
Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobli di proprietà.	€ 0,00	
Totale debiti (E)		**12.807.200,20 €**

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	**€ 14.598.942,86**

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

I residui **ATTIVI** al 31 dicembre 2022 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)**	€ 216.577,31	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2023.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 10.801,78	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2022, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2023.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 12.590.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovraprezzo titoli	€ 160.317,56	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di giro .....crediti da dietimi	€ 104,43	Previsti in entrata entro il primo semestre 2023 e derivanti dai dietimi di interessi a seguito di acquisti titoli.
	Totale residui attivi al 31.12.2022	**€ 12.977.801,08**	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2022, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2023

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI
Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

I residui **PASSIVI** al 31 dicembre 2022 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	€ 20.620,68	Imposte, relative all'anno 2022, da pagare entro il 1° semestre 2023.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 12.593.176,09	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2022, 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 2018	€ 212.849,78	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2021 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 1.161,28	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	€ 182.141,95	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.
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 13,05	Importi da pagare entro il primo semestre 2023, trattasi di partite di giro derivanti dalle imposte sui dietimi da riscuotere dalle cedole dei BTP.
	Totale residui passivi al 31.12.2022	**€ 13.009.962,83**	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2022, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2023

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

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 2022
	RISCOSSIONI 2022	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2022	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori	3.683.125,06	0,00	0,00	0,00	3.683.125,06
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent	216.577,31	216.577,31	138.634,88	0,00	355.212,19
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da depositi bancari e postali	6.746,69	10.801,78	699,32	0,00	7.446,01
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	757,89	0,00	0,00	0,00	757,89
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	16.059,69	0,00	0,00	0,00	16.059,69
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	82.978,11	0,00	0,00	0,00	82.978,11
Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	142,36	0,00	0,00	0,00	142,36
Entrate per recupero dell'assegno speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per recupero delle Indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entr.rimb.recup.restit. somme non dov o incass. in ecc. da Impr.(Comm.banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Alienazione di tit obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amm. Centr	0,00	1.800.000,00	0,00	10.790.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE					
Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovraprezzo tit	0,00	16.986,58	13.968,32	143.330,98	13.968,32
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	1.396,25	0,00	0,00	0,00	1.396,25
Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi	11.065,59	104,43	0,00	0,00	11.065,59
	4.018.848,95	**2.044.470,10**	**153.302,52**	**10.933.330,98**	**4.172.151,47**
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 2022
	PAGAMENTI 2022	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2022	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	28.832,31	20.620,68	17.513,21	0,00	46.345,52
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	866,93	0,00	0,00	0,00	866,93
Spese postali e bancarie	11,33	0,00	0,00	0,00	11,33
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	93.386,10	3.704.060,71	2.596.552,28	8.889.115,38	2.689.938,38
Accertamenti Ind. Suppl. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2018	0,00	32.849,78	0,00	180.000,00	0,00
Riliquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	4.373,02	1.161,28	0,00	0,00	4.373,02
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti assegno speciale a.p.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli	621,94	0,00	0,00	0,00	621,94
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo tit-eserc.Fut.	13.968,32	0,00	0,00	0,00	13.968,32
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo tit.-anni Fut.	16.986,58	0,00	0,00	0,00	16.986,58
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio di Assicurazione su beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
Fabbricati Militari - (Manutenz, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr	1.800.000,00	0,00	0,00	0,00	1.800.000,00
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	82.978,11	16.059,69	99.163,84	16.059,69
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità non riscosse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
debiti per imposte	1.383,20	13,05	0,00	0,00	1.383,20
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	11.170,02	0,00	0,00	0,00	11.170,02
	1.971.599,75	**3.841.683,61**	**2.630.125,18**	**9.168.279,22**	**4.601.724,93**
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 DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.	E.1.00.00.00.000	3.600.000,00	3.683.125,06	3.683.125,06
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	3.600.000,00	3.683.125,06	3.683.125,06
E	III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.00.000	3.600.000,00	3.683.125,06	3.683.125,06
E	IV	Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori	E.1.02.01.02.000	3.600.000,00	3.683.125,06	3.683.125,06
E	V	Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.02.001	3.600.000,00	3.683.125,06	3.683.125,06
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	942.059,69	550.641,14	462.596,25
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	912.059,69	550.498,78	462.453,89
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	E.3.03.02.00.000	390.000,00	433.154,62	355.212,19
E	IV	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.3.03.02.01.000	390.000,00	433.154,62	355.212,19
E	V	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali	E.3.03.02.01.001	390.000,00	433.154,62	355.212,19
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	522.059,69	117.344,16	107.241,70
E	IV	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.000	60.000,00	17.548,47	7.446,01
E	V	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.001	60.000,00	17.548,47	7.446,01
E	IV	Altri Interessi attivi diversi	E.3.03.03.99.000	462.059,69	99.795,69	99.795,69
E	V	Altri Interessi attivi da Amministraz.Centrali	E.3.03.03.99.001	462.059,69	99.795,69	99.795,69
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	E.3.03.03.99.001.1	36.000,00	757,89	757,89
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	E.3.03.03.99.001.2	66.059,69	16.059,69	16.059,69
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	E.3.03.03.99.001.3	360.000,00	82.978,11	82.978,11
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	30.000,00	142,36	142,36
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000	30.000,00	142,36	142,36
E	IV	Entrate per rimborsi d'imposte	E.3.05.02.02.000	0,00	142,36	142,36
E	V	Entrate da rimborsi di imposte dirette	E.3.05.02.02.003	0,00	142,36	142,36
E	IV	Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in ecc.	E.3.05.02.03.000	30.000,00	0,00	0,00
E	V	Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.	E.3.05.02.03.004	30.000,00	0,00	0,00
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	30.000,00	0,00	0,00
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	2.160.000,00	1.816.986,58	13.968,32
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.5.01.04.00.000	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00
E	IV	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.	E.5.01.04.01.000	1.800.000,00	1.800.000,00	0,00
E	V	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	E.5.01.04.01.001	1.800.000,00	1.800.000,00	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	360.000,00	16.986,58	13.968,32
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	E.5.04.01.00.000	360.000,00	16.986,58	13.968,32
E	IV	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali	E.5.04.01.01.000	360.000,00	16.986,58	13.968,32
E	V	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.	E.5.04.01.01.001	360.000,00	16.986,58	13.968,32
E	VI	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovraprezzo titoli	E.5.04.01.01.001.1	360.000,00	16.986,58	13.968,32
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	2.290.500,00	12.566,27	12.461,84
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.290.500,00	12.566,27	12.461,84
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000	2.290.500,00	12.566,27	12.461,84
E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000	2.290.500,00	12.566,27	12.461,84
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	2.290.500,00	12.566,27	12.461,84
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	0,00	0,00
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	E.9.01.99.99.999.3	4.500,00	1.396,25	1.396,25
E	VI	Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)	E.9.01.99.99.999.5	36.000,00	11.170,02	11.065,59
E	I	TOTALE ENTRATE		8.992.559,69	6.063.319,05	4.172.151,47

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	4.908.201,31	3.917.738,98	2.773.112,02
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	95.000,00	49.452,99	46.345,52
U	III	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente*	U.1.02.01.00.000	95.000,00	49.452,99	46.345,52
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	95.000,00	49.452,99	46.345,52
U	V	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse*	U.1.02.01.99.999	95.000,00	49.452,99	46.345,52
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	1.198,00	878,26	878,26
U	III	*Acquisto di servizi*	U.1.03.02.00.000	1.198,00	878,26	878,26
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 specialis n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. incarichi)*	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	*Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)*	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	*Servizi finanziari*	U.1.03.02.17.000	1.198,00	878,26	878,26
U	V	*Spese generali e commissioni per servizi finanziari*	U.1.03.02.17.001	1.098,00	866,93	866,93
U	V	*Spese bancarie e postali*	U.1.03.02.17.002	100,00	11,33	11,33
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	4.245.000,00	3.835.830,89	2.694.311,40
U	III	*Trasferimenti correnti a Famiglie*	U.1.04.02.00.000	4.245.000,00	3.835.830,89	2.694.311,40
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	4.245.000,00	3.835.830,89	2.694.311,40
U	V	*Altri sussidi e assegni*	U.1.04.02.01.999	4.245.000,00	3.835.830,89	2.694.311,40
U	VI	*Liquidazioni della Indennità Supplementare*	U.1.04.02.01.999.1	3.800.000,00	3.797.446,81	2.689.938,38
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2017*	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2021*	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	0,00	0,00	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	225.000,00	32.849,78	0,00
U	VI	*Riliquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti*	U.1.04.02.01.999.7	200.000,00	5.534,30	4.373,02
U	VI	*Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)*	U.1.04.02.01.999.8	20.000,00	0,00	0,00
U	VI	*Assegno Speciale*	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	*Accertamenti assegno speciale a.p.*	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	*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	464.968,32	31.576,84	31.576,84
U	III	*ALTRI INTERESSI PASSIVI*	U.1.07.06.00.000	464.968,32	31.576,84	31.576,84
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	*Altri interessi passivi*	U.1.07.06.99.000	459.968,32	31.576,84	31.576,84
U	V	*Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali*	U.1.07.06.99.001	459.968,32	31.576,84	31.576,84
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli*	U.1.07.06.99.001.1	36.000,00	621,94	621,94
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - eserc. Fut.*	U.1.07.06.99.001.2	63.968,32	13.968,32	13.968,32
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - anni Fut.*	U.1.07.06.99.001.3	360.000,00	16.986,58	16.986,58
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 INCAS. IN ECCES.*	U.1.09.99.00.000	25.000,00	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	25.000,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	77.034,99	0,00	0,00
U	III	*FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI*	U.1.10.01.00.000	72.534,99	0,00	0,00
U	IV	*Fondi di riserva*	U.1.10.01.01.000	72.534,99	0,00	0,00
U	V	*Fondi di riserva*	U.1.10.01.01.001	72.534,99	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	*Premio di Assicurazione su beni immobili*	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	*Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)*	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	*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	*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	*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	2.160.000,00	1.882.978,11	1.816.059,69
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
U	III	*Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine*	U.3.01.04.00.000	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
U	IV	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali*	U.3.01.04.01.000	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
U	V	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	U.3.01.04.01.000	1.800.000,00	1.800.000,00	1.800.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	*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	*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	360.000,00	82.978,11	16.059,69
U	III	*Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche*	U.3.04.01.00.000	360.000,00	82.978,11	16.059,69
U	IV	*Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali*	U.3.04.01.01.000	360.000,00	82.978,11	16.059,69
U	V	*Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.*	U.3.04.01.01.999	360.000,00	82.978,11	16.059,69
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.290.500,00	12.566,27	12.553,22
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.290.500,00	12.566,27	12.553,22
U	III	*Altre uscite per partite di giro*	U.7.01.99.00.000	2.290.500,00	12.566,27	12.553,22
U	IV	*Spese non andate a buon fine*	U.7.01.99.01.000	2.290.500,00	12.566,27	12.553,22
U	V	*Spese non andate a buon fine*	U.7.01.99.01.001	2.290.500,00	12.566,27	12.553,22
U	VI	*Ritenute diverse (debiti diversi)*	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	*Indennità non riscosse*	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	0,00	0,00
U	VI	*Debiti per imposte su titoli*	U.7.01.99.01.001.3	4.500,00	1.396,25	1.383,20
U	VI	*Crediti diversi*	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	*Crediti da dietimi*	U.7.01.99.01.001.5	36.000,00	11.170,02	11.170,02
U	I	TOTALE USCITE		9.358.701,31	5.813.283,36	4.601.724,93

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2022 - 31.12.2022

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 31.12.2022;
i. accertamento residui passivi al 31.12.2022;
j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2022;
k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2022;
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

		ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
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	12.883.065,80	12.883.065,80	0,00	12.505.005,93	12.505.005,93
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*	1.081.955,15	3.213.086,52	3.239.471,18	1.108.339,81	3.117.430,73	3.101.096,96
3.3.3.	*Altri interessi attivi*	13.813,41	45.571,30	33.281,76	1.523,87	38.968,24	40.385,38
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***						
3.5.2.	*Rimborsi in entrata*	0,00	142,36	142,36	0,00	1.492,69	1.492,69
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	1.095.768,56	16.141.865,98	16.155.961,10	1.109.863,68	15.662.897,59	15.647.980,96
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***						
5.1.4.	*Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine*	82.100.000,00	1.400.000,00	1.500.000,00	82.200.000,00	2.850.000,00	0,00
5.3.	***RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE***						
5.3.2.	*Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie*	468,00	448,00	0,00	20,00	0,00	0,00
5.4.	***ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***						
5.4.1.	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche*	2.917.026,27	26.366,20	307.853,66	3.198.513,73	75.577,09	299.003,60
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.	85.017.494,27	1.426.814,20	1.807.853,66	85.398.533,73	2.925.577,09	299.003,60
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*	162,44	18.641,67	18.479,23	0,00	13.503,50	13.804,05
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	162,44	18.641,67	18.479,23	0,00	13.503,50	13.804,05
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - *ENTRATE CORRENTI*	1.095.768,56	16.141.865,98	16.155.961,10	1.109.863,68	15.662.897,59	15.647.980,96
	TOTALE II - *ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE*	85.017.494,27	1.426.814,20	1.807.853,66	85.398.533,73	2.925.577,09	299.003,60
	TOTALE III - *ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	162,44	18.641,67	18.479,23	0,00	13.503,50	13.804,05
	TOTALE DELLE ENTRATE	**86.113.425,27**	**17.587.321,85**	**17.982.293,99**	**86.508.397,41**	**18.601.978,18**	**15.960.788,61**
	Avanzo di amministrazione utilizzato		2.888.929,26			0,00	
	TOTALE GENERALE	86.113.425,27	20.476.251,11	17.982.293,99	86.508.397,41	18.601.978,18	15.960.788,61

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

		ANNO FINANZIARIO 2022			ANNO FINANZIARIO 2021		
Codice	Denominazione	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*	138.837,90	418.642,25	418.745,06	138.940,71	391.487,22	389.813,95
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	*Acquisto di servizi*	0,00	725,03	725,03	0,00	1.474,43	1.474,43
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	*Trasferimenti correnti a Famiglie*	2.921.289,69	18.302.997,47	17.357.305,02	2.015.097,80	11.836.557,87	12.302.806,26
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	335.244,69	335.244,69	0,00	378.993,60	378.993,60
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	5.957,05	5.957,05
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	*Fondi di riserva e altri accantonamenti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	*Premio di Assicurazione*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	*Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	*Altre spese correnti n.a.c.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	3.060.127,59	19.057.609,44	18.112.019,80	2.154.038,51	12.614.470,17	13.079.045,29
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	*Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine*	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	2.850.000,00	2.850.000,00
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*	41.841,60	0,00	22.301,08	64.142,68	3.682,79	28.243,86
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	41.841,60	1.400.000,00	1.422.301,08	64.142,68	2.853.682,79	2.878.243,86
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*	35,98	18.641,67	18.955,69	350,00	13.503,50	14.630,60
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	35,98	18.641,67	18.955,69	350,00	13.503,50	14.630,60
	TOTALE I - *USCITE CORRENTI*	3.060.127,59	19.057.609,44	18.112.019,80	2.154.038,51	12.614.470,17	13.079.045,29
	TOTALE II - *SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.*	41.841,60	1.400.000,00	1.422.301,08	64.142,68	2.853.682,79	2.878.243,86
	TOTALE III - *USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO*	35,98	18.641,67	18.955,69	350,00	13.503,50	14.630,60
	TOTALE DELLE USCITE	**3.102.005,17**	**20.476.251,11**	**19.553.276,57**	**2.218.531,19**	**15.481.656,46**	**15.971.919,75**
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		0,00			3.120.321,72	
	TOTALE GENERALE	3.102.005,17	20.476.251,11	19.553.276,57	2.218.531,19	18.601.978,18	15.971.919,75

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		AL TERMINE DELL'ESERC
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7=I)	VARIAZIONI in diminuz. (I=7)	FINALI (4+5-6)	RISCOSSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (10-8)	TOTALI ACCERTATI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)			DA RISCUOTERE (16-14)	(14+15)	IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	**ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.**																				
1.2.	***CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI***																				
1.2.1.	*Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori*																				
1.2.1.2.	*Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori*																				
1.2.1.2.1	*Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori*	12.750.000,00	0,00	0,00	12.750.000,00	12.883.065,80	0,00	12.883.065,80	133.065,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.750.000,00	12.883.065,80	133.065,80	0,00	0,00
3.	**ENTRATE EXTRATRIBUTARIE**																				
3.1.	***VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI***																				
3.1.3.	***Proventi derivanti dalla gestione dei beni***																				
3.1.3.2.	***Fitti, noleggi e locazioni***																				
3.1.3.2.3	*Noleggi e locazioni di altri beni immobili*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	***INTERESSI ATTIVI***																				
3.3.2.	***Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine***																				
3.3.2.1.	***Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine***																				
3.3.2.1.1	*Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	3.150.000,00	0,00	0,00	3.150.000,00	2.131.131,37	1.081.955,15	3.213.086,52	63.086,52	0,00	1.108.339,81	1.108.339,81	0,00	1.108.339,81	0,00	0,00	3.200.000,00	3.239.471,18	39.471,18	0,00	1.081.955,15
3.3.2.2.	***Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine***																				
3.3.2.2.999	*Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti*																				
3.3.2.2.999.1	*Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti*	30.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00
3.3.2.2.999.2	*Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.	***Altri interessi attivi***																				
3.3.3.4.	***Interessi attivi da depositi bancari e postali***																				
3.3.3.4.1	*Interessi attivi da depositi bancari e postali*	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	9.456,81	13.813,41	23.270,22	0,00	56.729,78	1.523,87	1.523,87	0,00	1.523,87	0,00	0,00	80.000,00	10.980,88	0,00	69.019,12	13.813,41
3.3.3.99.	***Altri interessi attivi diversi***																				
3.3.3.99.1	*Altri interessi attivi da Amministraz.Centrali*																				
3.3.3.99.1.1	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo*	50.000,00	8.000,00	0,00	58.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	58.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
3.3.3.99.1.2	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri*	62.301,08	0,00	0,00	62.301,08	22.301,08	0,00	22.301,08	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.301,08	22.301,08	0,00	40.000,00	0,00
3.3.3.99.1.3	*Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri*	400.000,00	180.000,00	0,00	580.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	0,00
3.3.3.99.999	*Altri Interessi attivi da altri soggetti*																				
3.3.3.99.999.1	*Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.3.99.999.2	*Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.	***RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI***																				
3.5.2.	***Rimborsi in entrata***																				
3.5.2.2.	***Entrate per rimborsi d'imposte***																				
3.5.2.2.3	*Entrate da rimborsi di imposte dirette*	0,00	0,00	0,00	0,00	142,36	0,00	142,36	142,36	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	142,36	142,36	0,00	0,00
3.5.2.3.	***Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in ecc.***																				
3.5.2.3.4	*Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.*																				
3.5.2.3.4.1	*Entrate per recupero dell'assegno speciale*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.2.3.4.2	*Entrate per recupero delle indennità non dovute*	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
3.5.2.3.5	*Entr. da rimb.,recup.,restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.5.99.	***Altre entrate correnti n.a.c.***																				
3.5.99.99.	**Altre entrate correnti n.a.c.**																				
3.5.99.99.999	*Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia*	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	0,00
5.	**ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
5.1.	***ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***																				
5.1.4.	***Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine***																				
5.1.4.1.	***Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.***																				
5.1.4.1.1	*Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali*	2.000.000,00	900.000,00	0,00	2.900.000,00	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00	0,00	1.500.000,00	82.200.000,00	1.500.000,00	80.700.000,00	82.200.000,00	0,00	0,00	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00	0,00	82.100.000,00
5.3.	***RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE***																				
5.3.2.	***Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie***																				
5.3.2.1.	***Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie***																				
5.3.2.1.1	*Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)*	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	448,00	448,00	448,00	0,00	20,00	0,00	20,00	20,00	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00	60.000,00	468,00
5.4.	***ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE***																				
5.4.1.	***Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche***																				
5.4.1.1.	***Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali***																				
5.4.1.1.999	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.*																				
5.4.1.1.999.1	*Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovraprezzo titoli*	400.000,00	180.000,00	0,00	580.000,00	0,00	26.366,20	26.366,20	0,00	553.633,80	3.198.513,73	307.853,66	2.890.660,07	3.198.513,73	0,00	0,00	347.853,66	307.853,66	0,00	40.000,00	2.917.026,27
9.	**ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																				
9.1.	**ENTRATE PER PARTITE DI GIRO**																				
9.1.99.	***Altre entrate per partite di giro***																				
9.1.99.99.	***Altre entrate per partite di giro diverse***																				
9.1.99.99.999	*Altre entrate per partite di giro diverse*																				
9.1.99.99.999.1	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
9.1.99.99.999.2	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)*	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	18.458,92	0,00	18.458,92	0,00	231.541,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	18.458,92	0,00	231.541,08	0,00
9.1.99.99.999.3	*Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)*	6.250,00	5.000,00	0,00	11.250,00	20,31	0,00	20,31	0,00	11.229,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.250,00	20,31	0,00	6.229,69	0,00
9.1.99.99.999.4	*Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
9.1.99.99.999.5	*Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)*	50.000,00	40.000,00	0,00	90.000,00	0,00	162,44	162,44	0,00	89.837,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	162,44
	TOTALI	22.459.551,08	1.313.000,00	1.236.000,00	22.536.551,08	15.064.576,65	2.522.745,20	17.587.321,85	196.742,68	5.145.971,91	86.508.397,41	2.917.717,34	83.590.680,07	86.508.397,41	0,00	0,00	20.817.404,74	17.982.293,99	172.679,34	3.007.790,09	86.113.425,27
	Avanzo di Amm.ne utilizzato	2.649.436,88	2.362.968,04	0,00	5.048.404,92			2.888.929,26									558.884,30				
	TOTALI	25.108.987,96	3.675.968,04	1.236.000,00	27.584.956,00	15.064.576,65	2.522.745,20	20.476.251,11	196.742,68	5.145.971,91	86.508.397,41	2.917.717,34	83.590.680,07	86.508.397,41	0,00	0,00	21.376.289,04	17.982.293,99	172.679,34	3.007.790,09	86.113.425,27

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2022 (SPESE)

CODICE	CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)
		PREVISIONI				SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
	DENOMINAZIONE	INIZIALI	VARIAZIONI in aumento (7+1)	VARIAZIONI in diminuz. (4-7)	FINALI (1+5-6)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (10-8)	TOTALI IMPEGNI (8+9)	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)					IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (20-19)	IN MENO (19-20)	
	N.	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.	**SPESE CORRENTI**																				
1.2.	**IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE**																				
1.2.1.	***Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente***																				
1.2.1.99.	**Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.**																				
1.2.1.99.999	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - Imposte e tasse*	465.000,00	0,00	0,00	465.000,00	279.804,35	138.837,90	418.642,25	0,00	46.357,75	138.940,71	138.940,71	0,00	138.940,71	0,00	0,00	470.000,00	418.745,06	0,00	51.254,94	138.837,90
1.3.	**ACQUISTO DI BENI E SERVIZI**																				
1.3.2.	***Acquisto di servizi***																				
1.3.2.11.	**Prestazioni professionali e specialistiche**																				
1.3.2.11.999.1	*Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. 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
1.3.2.11.999.2	*Altre prestazioni professionali e specialis n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. 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
1.3.2.16.	***Servizi amministrativi***																				
1.3.2.16.1	*Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.3.2.17.	***Servizi finanziari***																				
1.3.2.17.1	*Spese generali e commissioni per servizi finanziari*	1.500,00	269,00	0,00	1.769,00	713,70	0,00	713,70	0,00	1.055,30	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.500,00	713,70	0,00	786,30	0,00
1.3.2.17.2	*Spese bancarie e postali*	100,00	0,00	0,00	100,00	11,33	0,00	11,33	0,00	88,67	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	11,33	0,00	88,67	0,00
1.4.	**TRASFERIMENTI CORRENTI**																				
1.4.2.	***Trasferimenti correnti a Famiglie***																				
1.4.2.1.	**Interessi Previdenziali**																				
1.4.2.1.999	*Altri assegni e assegni*																				
1.4.2.1.999.1	*Liquidazioni della Indennità Supplementare*	17.400.000,00	2.250.000,00	0,00	19.650.000,00	15.324.137,31	2.867.598,03	18.191.735,34	0,00	1.458.264,66	1.997.063,51	1.945.310,53	12.252,42	1.957.562,95	0,00	39.500,56	14.000.000,00	17.269.447,84	3.269.447,84	0,00	2.879.850,45
1.4.2.1.999.2	*Accertamenti 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
1.4.2.1.999.3	*Accertamenti Ind. Suppl. 2021*	0,00	75.000,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.4	*Accertamenti Ind. Suppl. 2020*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.5	*Accertamenti 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
1.4.2.1.999.6	*Accertamenti Ind. Suppl. 2018*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.7	*Riliquidazioni e liq. dalle Indennità supplem. anni precedenti*	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	69.822,89	41.439,24	111.262,13	0,00	88.737,87	18.034,29	18.034,29	0,00	18.034,29	0,00	0,00	200.000,00	87.857,18	0,00	112.142,82	41.439,24
1.4.2.1.999.8	*Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)*	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00
1.4.2.1.999.9	*Assegno Sparkle*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.1.999.10	*Accertamenti assegno speciale a.p.*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.4.2.2.	***Interventi Assistenziali***																				
1.4.2.2.999	*Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.	**INTERESSI PASSIVI**																				
1.7.6.	***ALTRI INTERESSI PASSIVI***																				
1.7.6.2.	***Interessi di mora***																				
1.7.6.2.999	*Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)*	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00
1.7.6.99.	***Altri interessi passivi***																				
1.7.6.99.1	*Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali*																				
1.7.6.99.1.1	*Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovrapprezzo titoli*	50.000,00	8.000,00	0,00	58.000,00	1.024,83	0,00	1.024,83	0,00	56.975,17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	1.024,83	0,00	48.975,17	0,00
1.7.6.99.1.2	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Put.*	347.853,66	0,00	0,00	347.853,66	307.853,66	0,00	307.853,66	0,00	40.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	347.853,66	307.853,66	0,00	40.000,00	0,00
1.7.6.99.1.3	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Put.*	400.000,00	180.000,00	0,00	580.000,00	26.366,20	0,00	26.366,20	0,00	553.633,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	400.000,00	26.366,20	0,00	373.633,80	0,00
1.9.	**RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE**																				
1.9.99.	***ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.***																				
1.9.99.4.	***Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in ecces.***																				
1.9.99.4.1	*Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso*																				
1.9.99.4.1.1	*Restituzione interessi su prestiti*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.99.4.1.2	*Restituzione contributi*	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00
1.10.	**ALTRE SPESE CORRENTI**																				
1.10.1.	***FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI***																				
1.10.1.1.	***Fondi di riserva***																				
1.10.1.1.1	*Fondi di riserva*	283.784,30	37.699,04	0,00	321.483,34	0,00	0,00	0,00	0,00	321.483,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283.784,30	0,00	0,00	283.784,30	0,00
1.10.4.	***PREMIO DI ASSICURAZIONE***																				
1.10.4.1.	**Premi di Assicurazione contro i danni**																				
1.10.4.1.2	*Premio di Assicurazione su beni immobili*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	***SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI***																				
1.10.5.4.	***Oneri da contenzioso***																				
1.10.5.4.1	*Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)*	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	0,00
1.10.99	***ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.***																				
1.10.99.99	***Altre spese correnti n.a.c.***																				
1.10.99.99.999	*Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)*	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00
2.	**SPESE IN CONTO CAPITALE**																				
2.2.	**INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI**																				
2.2.1.	***BENI MATERIALI***																				
2.2.1.9.	***Beni immobili***																				
2.2.1.9.6	*Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)*	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	**SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.1.	**ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.1.4.	***Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine***																				
3.1.4.1.	***Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali***																				
3.1.4.1.1	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	2.000.000,00	900.000,00	0,00	2.900.000,00	1.400.000,00	0,00	1.400.000,00	0,00	1.500.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.400.000,00	0,00	600.000,00	0,00
3.3.	**CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE**																				
3.3.2.	***Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie***																				
3.3.2.1.	***Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie***																				
3.3.2.1.1	*Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)*	1.200.000,00	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00	0,00	0,00	1.200.000,00	0,00
3.4.	**ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE**																				
3.4.1.	***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche***																				
3.4.1.1.	***Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali***																				
3.4.1.1.999	*Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.*	400.000,00	180.000,00	0,00	580.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	580.000,00	64.142,68	22.301,08	41.841,60	64.142,68	0,00	0,00	62.301,08	22.301,08	0,00	40.000,00	41.841,60
7.	**USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO**																				
7.1.	**USCITE PER PARTITE DI GIRO**																				
7.1.99.	***Altre uscite per partite di giro***																				
7.1.99.1.	***Spese non andate a buon fine***																				
7.1.99.1.1	*Spese non andate a buon fine*																				
7.1.99.1.1.1	*Ritenute diverse (debiti diversi)*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	350,00	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00	1.000.000,00	350,00	0,00	999.650,00	0,00
7.1.99.1.1.2	*Indennità non riscosse*	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	18.443,25	15,67	18.458,92	0,00	231.541,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	18.443,25	0,00	231.556,75	15,67
7.1.99.1.1.3	*Debiti per imposta su titoli*	6.250,00	5.000,00	0,00	11.250,00	0,00	20,31	20,31	0,00	11.229,69	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.250,00	0,00	0,00	6.250,00	20,31
7.1.99.1.1.4	*Crediti diversi*	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	1.000.000,00	0,00
7.1.99.1.1.5	*Crediti da distinti*	50.000,00	40.000,00	0,00	90.000,00	162,44	0,00	162,44	0,00	89.837,56	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	162,44	0,00	49.837,56	0,00
	TOTALI	25.108.987,96	3.675.968,04	1.200.000,00	27.584.956,00	17.428.339,96	3.047.911,15	20.476.251,11	0,00	7.108.704,89	2.218.531,19	2.124.936,61	54.094,02	2.179.030,63	0,00	39.500,56	21.376.289,04	19.553.276,57	3.269.447,84	5.092.460,31	3.102.005,17
	Ann avanzo/Consel. disav	0,00	0,00	36.000,00	0,00			0,00									0,00				
	TOTALI	25.108.987,96	3.675.968,04	1.236.000,00	27.584.956,00	17.428.339,96	3.047.911,15	20.476.251,11	0,00	7.108.704,89	2.218.531,19	2.124.936,61	54.094,02	2.179.030,63	0,00	39.500,56	21.376.289,04	19.553.276,57	3.269.447,84	5.092.460,31	3.102.005,17

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2022		Anno 2021	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 12.883.065,80		€ 12.505.005,93
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 40.090,92		€ 1.009.143,29
Totale valore della produzione (A)		€ 12.923.156,72		€ 13.514.149,22
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 725,03		€ 7.431,48
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 18.302.997,47		€ 11.836.557,87
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)		€ 18.303.722,50		€ 11.843.989,35
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 5.380.565,78		€ 1.670.159,87
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 3.236.356,74		€ 3.124.472,32
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 22.301,08		€ 28.243,86
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 1.024,83		€ 4.412,91
b) altri interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 307.853,66		€ 299.003,60
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)		€ 2.949.779,33		€ 2.849.299,67
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		-€ 2.430.786,45		€ 4.519.459,54
Imposte dell'esercizio		€ 418.642,25		€ 391.487,22
DISAVANZO ECONOMICO		**-€ 2.849.428,70**		**€ 4.127.972,32**

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 2022	Anno 2021	+ o -
	....	....	....
A. RICAVI	€ 12.883.065,80	€ 12.505.005,93	€ 378.059,87
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 40.090,92	€ 1.009.143,29	-€ 969.052,37
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 12.923.156,72	€ 13.514.149,22	-€ 590.992,50
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 18.303.722,50	€ 11.843.989,35	€ 6.459.733,15
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 5.380.565,78	€ 1.670.159,87	-€ 7.050.725,65
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 5.380.565,78	€ 1.670.159,87	-€ 7.050.725,65
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 5.380.565,78	€ 1.670.159,87	-€ 7.050.725,65
Proventi ed oneri finanziari Rettifiche di valore di attività finanziarie	€ 2.949.779,33	€ 2.849.299,67	€ 100.479,66
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 2.430.786,45	€ 4.519.459,54	-€ 6.950.245,99
Imposte di esercizio	€ 418.642,25	€ 391.487,22	€ 27.155,03
DISAVANZO ECONOMICO	**-€ 2.849.428,70**	**€ 4.127.972,32**	-€ 6.977.401,02

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI		
I. *Immobilizzazioni Immateriali*		
1) Costi d'impianto e di ampliamento		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili		
5) Avviamento		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi		
9) Altre		
Totale	€ -	€ -
II. *Immobilizzazioni materiali*		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti		
6) Diritti reali di godimento		
7) Altri beni		
Totale	€ -	€ -
III. *Immobilizzazioni finanziarie*, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo		
1) Partecipazioni in:		
a) imprese controllate		
b) imprese collegate		
c) imprese controllanti		
d) altre imprese		
e) altri enti		
2) Crediti		
a) verso imprese controllate		
b) verso imprese collegate		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
d) verso altri		
3) Titoli del debito pubblico	€ 82.100.000,00	€ 82.200.000,00
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -
Totale	€ 82.100.000,00	€ 82.200.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 82.100.000,00	€ 82.200.000,00
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
I. *Rimanenze*		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
3) lavori in corso		
4) prodotti finiti e merci		
5) acconti		
Totale	€ -	€ -
II. *Residui attivi*, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Crediti per contributi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c\c	€ 13.813,41	€ 1.523,87
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	€ 468,00	€ 20,00
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ 162,44	€ -
12) Crediti per sovraprezzo titoli	€ 2.917.026,27	€ 3.198.513,73
Totale	€ 2.931.470,12	€ 3.200.057,60
III. *Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni*		
1) Partecipazioni in imprese controllate		
2) Partecipazioni in imprese collegate		
3) Altre partecipazioni		
4) Altri titoli		
Totale		
IV. *Disponibilità liquide*		
1) depositi bancari	€ 3.239.670,84	€ 4.810.653,42
2) depositi postali	€ -	€ -
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
Totale	€ 3.239.670,84	€ 4.810.653,42
Totale attivo circolante (C)	€ 6.171.140,96	€ 8.010.711,02
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi	€ 1.081.955,15	€ 1.108.339,81
2) Risconti attivi	€ -	€ -
Totale ratei e risconti (D)	€ 1.081.955,15	€ 1.108.339,81
Totale attivo	**€ 89.353.096,11**	**€ 91.319.050,83**

PASSIVITA'	ANNO 2022	ANNO 2021
A) PATRIMONIO NETTO		
I. *Fondo di dotazione*	€ 88.936.835,41	€ 84.808.863,09
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*	-€ 2.849.428,70	€ 4.127.972,32
Totale Patrimonio netto (A)	€ 86.087.406,71	€ 88.936.835,41
B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) per contributi a destinazione vincolata		
2) per contributi indistinti per la gestione		
3) per contributi in natura		
Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
1) per trattamento di quiescienza e obblighi simili		
2) per imposte	€ 138.837,90	€ 138.940,71
3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 163.309,83	€ 163.309,83
4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
5) fondo svalutazione crediti	€ 374,40	€ 374,40
6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 41.841,60	€ 64.142,68
7) per ammortamenti	€ -	€ -
8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
9) Fondo manutenzione immobili	€ -	€ -
10) interessi su prestiti	€ -	€ -
Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 344.363,73	€ 366.767,62
D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
1) Debiti diversi	€ -	€ 350,00
2) Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
3) Indennità non riscosse	€ -	€ -
4) Indennità non riscosse in c/comp	€ 15,67	€ -
5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2022	€ 2.867.598,03	€ -
6) Debiti per Indennità Supplementare 2021	€ 12.252,42	€ 1.996.425,97
7) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ -
8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ -
9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ -	€ 248,87
10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ -	€ 388,67
11) Debiti Indennità riaccertati anno 2021	€ -	€ -
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 riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ 41.439,24	€ 18.034,29
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.	€ 20,31	€ -
22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
Totale Debiti (E)	€ 2.921.325,67	€ 2.015.447,80
F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei passivi	€ -	€ -
2) Risconti passivi	€ -	€ -
3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale passivo e netto	**€ 89.353.096,11**	**€ 91.319.050,83**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				**4.810.653,42**	
RISCOSSIONI:	**- in conto competenza**	**15.064.576,65**	(3)		
	- in conto residui	**2.917.717,34**	(4)		
				17.982.293,99	(5)
PAGAMENTI:	**- in conto competenza**	**17.428.339,96**	(1)		
	- in conto residui	**2.124.936,61**	(2)		
				-19.553.276,57	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				**3.239.670,84**	
RESIDUI ATTIVI:	**- degli esercizi prec.**	**83.590.680,07**	(7)		
	- dell'esercizio	**2.522.745,20**	(8)		
				86.113.425,27	
RESIDUI PASSIVI:	**- degli esercizi prec.**	**54.094,02**	(9)		
	- dell'esercizio	**3.047.911,15**	(10)		
				3.102.005,17	

Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio **86.251.090,94 €**

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	**344.363,73**
	Totale parte vincolata	**344.363,73**
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	**85.906.727,21**
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	**85.906.727,21**
Totale risultato di amministrazione presunto		**86.251.090,94**

MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2022 - 31.12.2022

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 2022.

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, nè 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 2022 è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un disavanzo economico di **€.2.849.428,70** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€.86.087.406,71** al 31.12.2022.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.86.251.090,94.**

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2022 ammontano a **€.82.100.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.3.239.670,84.**

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 1 e 14 del citato D.P.R. 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		**€ 12.883.065,80**
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 2022, dal personale dei ruoli Marescialli e Sergenti dell'Aeronautica Militare.	€ 12.883.065,80	

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi		**€ 40.090,92**
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **insussistenze del passivo**: - riduzione del debito relativo alle I.S. cessati 2021	€ 39.500,56	
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **sopravvenienze attive:** - iscrizione rate prestiti in più	€ 448,00	
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00	
Recupero spese e commisisoni bancarie	€ 0,00	
Recupero indennità non dovute	€ 0,00	
Recupero imposte e tasse	€ 142,36	

Totale valore della produzione (A) **€ 12.923.156,72**

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi		**€ 725,03**
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00	
Uscite per pubblicità	€ 0,00	
Premi assicurativi	€ 0,00	
Spese generali Commissioni per servizi finanziari	€ 713,70	
Spese bancarie e postali	€ 11,33	
Manutenzione ordinaria, 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		**€ 18.302.997,47**
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno **2022.**	€ 15.324.137,31	
Indennità da pagare nell'anno **2023** ma di competenza dell'esercizio finanziario **2022.**	€ 2.867.598,03	
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti.	€ 111.262,13	
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 complessiva di ammortamento relativo agli immobili di proprietà: nessun immobile di proprietà	€ 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 2021**	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare **anno 2020**	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - **insussistenze dell'attivo**: - Nessuna insussistenza presente	€ 0,00	

Totale costi della produzione (B)	**€**	**18.303.722,50**

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	**-€**	**5.380.565,78**

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		**€ 3.213.086,52**
Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2022 e da riscuotere nell'esercizio 2023.	€ 3.213.086,52	
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		**€ 23.270,22**
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2022, sul c/c bancario.	€ 23.270,22	
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		**€ 22.301,08**
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.	€ 22.301,08	

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

Interessi legali		**€ 0,00**
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondre a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento.	€ 0,00	
Uscite per sovraprezzo titoli		**€ 1.024,83**
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021.	€ 1.024,83	
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		**€ 307.853,66**
Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti.	€ 307.853,66	

Totale proventi e oneri finanziari (C)	**€ 2.949.779,33**
Imposte dell'esercizio	**€ 418.642,25**
AVANZO ECONOMICO	**-€ 2.849.428,70**

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		**€ 82.100.000,00**
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2022.	€ 82.100.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		**€ 82.100.000,00**

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 2022 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2023.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		**€ 0,00**
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2022 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2023.	€ 0,00	
Crediti da dietimi c/comp.		**€ 162,44**
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.	€ 162,44	
Crediti per interessi su depositi e c/c		**€ 13.813,41**
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2022 e da riscuotere nell'esercizio finanzario 2023.	€ 13.813,41	
Ratei per sovraprezzo titoli		**€ 2.917.026,27**
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 2.917.026,27	

Credito verso altri

Crediti per prestiti		**€ 20,00**
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.	€ 20,00	
		€ 448,00
Crediti per prestiti c/comp		
Si riferisce all'ammontare complessivo iscitto nell'esercizio finanziario in corso.	€ 448,00	
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) **€ 2.931.470,12**

IV. Disponibilità liquide **€ 3.239.670,84**

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM. € 3.239.670,84

Totale attivo circolante (C) **€ 6.171.140,96**

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi **€ 1.081.955,15**

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. € 1.081.955,15

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) **€ 1.081.955,15**

TOTALE ATTIVO **€ 89.353.096,11**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione		**€ 88.936.835,41**
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio		**€ 0,00**
IX. Disavanzo economico d'esercizio		**€ 2.849.428,70**
	Totale patrimonio netto (A)	**€ 86.087.406,71**

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 della Marina Militare**.	€ 0,00	
Fondo imposte e tasse		**€ 138.837,90**
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 138.837,90	
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		**€ 41.841,60**
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 41.841,60	
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)	**€ 344.363,73**

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		**€ 2.921.289,69**
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	€ 12.252,42	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2022	€ 2.867.598,03	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 41.439,24	
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 2021	€ 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 2022 e da pagare nel 2023.	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		**€ 20,31**
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€ 20,31	
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 riscosse		**€ 0,00**
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti da riemettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00	
Indennità non riscosse in c/comp.		**€ 15,67**
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 15,67	
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 immobli di proprietà.	€ 0,00	
Totale debiti (E)		**2.921.325,67 €**

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	**€ 89.353.096,11**

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

I residui **ATTIVI** al 31 dicembre 2022 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)**	€ 1.081.955,15	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2023.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 13.813,41	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2022, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2023.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 82.100.000,00	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)	€ 468,00	Crediti derivanti dalla concessione di prestiti ancora in essere
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovraprezzo titoli	€ 2.917.026,27	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di giro .....crediti da dietimi	€ 162,44	Previsti in entrata entro il primo semestre 2023 e derivanti dai dietimi di interessi a seguito di acquisti titoli.
Totale residui attivi al 31.12.2022		**€ 86.113.425,27**	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2022, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2023

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI
Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

I residui **PASSIVI** al 31 dicembre 2022 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	€ 138.837,90	Imposte, relative all'anno 2022, da pagare entro il 1° semestre 2023.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 2.879.850,45	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2022, 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	€ 41.439,24	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	€ 41.841,60	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.
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 20,31	Importi da pagare entro il primo semestre 2023, trattasi di partite di giro derivanti dalle imposte sui dietimi da riscuotere dalle cedole dei BTP.
	Totale residui passivi al 31.12.2022	**€ 3.102.005,17**	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2022, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2023

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

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 2022
	RISCOSSIONI 2022	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2022	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori	12.883.065,80	0,00	0,00	0,00	12.883.065,80
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
Noleggi e locazioni di altri beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent	2.131.131,37	1.081.955,15	1.108.339,81	0,00	3.239.471,18
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da depositi bancari e postali	9.456,81	13.813,41	1.523,87	0,00	10.980,68
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	22.301,08	0,00	0,00	0,00	22.301,08
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	142,36	0,00	0,00	0,00	142,36
Entrate per recupero dell'assegno speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per recupero delle Indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entr.rimb.recup.restit. somme non dov o incass. in ecc. da Impr.(Comm.banc	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Alienazione di tit obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amm. Centr	0,00	1.400.000,00	1.500.000,00	80.700.000,00	1.500.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (Prestiti)	0,00	448,00	0,00	20,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE					
Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovraprezzo tit	0,00	26.366,20	307.853,66	2.890.660,07	307.853,66
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	18.458,92	0,00	0,00	0,00	18.458,92
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	20,31	0,00	0,00	0,00	20,31
Altre entrate per riduz di altre attiv finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi	0,00	162,44	0,00	0,00	0,00
	15.064.576,65	**2.522.745,20**	**2.917.717,34**	**83.590.680,07**	**17.982.293,99**
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 2022
	PAGAMENTI 2022	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2022	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	279.804,35	138.837,90	138.940,71	0,00	418.745,06
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	713,70	0,00	0,00	0,00	713,70
Spese postali e bancarie	11,33	0,00	0,00	0,00	11,33
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	15.324.137,31	2.867.598,03	1.945.310,53	12.252,42	17.269.447,84
Accertamenti Ind. Suppl. 2017	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2021	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2020	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2018	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Riliquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	69.822,89	41.439,24	18.034,29	0,00	87.857,18
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti assegno speciale a.p.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli	1.024,83	0,00	0,00	0,00	1.024,83
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo tit-eserc.Fut.	307.853,66	0,00	0,00	0,00	307.853,66
Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovraprezzo tit.-anni Fut.	26.366,20	0,00	0,00	0,00	26.366,20
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio di Assicurazione su beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
Fabbricati Militari - (Manutenz, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr	1.400.000,00	0,00	0,00	0,00	1.400.000,00
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	0,00	22.301,08	41.841,60	22.301,08
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	350,00	0,00	350,00
Indennità non riscosse	18.443,25	15,67	0,00	0,00	18.443,25
debiti per imposte	0,00	20,31	0,00	0,00	0,00
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	162,44	0,00	0,00	0,00	162,44
	17.428.339,96	**3.047.911,15**	**2.124.936,61**	**54.094,02**	**19.553.276,57**
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	12.883.065,80	12.883.065,80
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	12.750.000,00	12.883.065,80	12.883.065,80
E	III	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.00.000	12.750.000,00	12.883.065,80	12.883.065,80
E	IV	Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori	E.1.02.01.02.000	12.750.000,00	12.883.065,80	12.883.065,80
E	V	Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.02.001	12.750.000,00	12.883.065,80	12.883.065,80
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	3.955.301,08	3.258.800,18	3.272.895,30
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	3.930.301,08	3.258.657,82	3.272.752,94
E	III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	E.3.03.02.00.000	3.150.000,00	3.213.086,52	3.239.471,18
E	IV	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.3.03.02.01.000	3.150.000,00	3.213.086,52	3.239.471,18
E	V	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali	E.3.03.02.01.001	3.150.000,00	3.213.086,52	3.239.471,18
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	780.301,08	45.571,30	33.281,76
E	IV	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.000	80.000,00	23.270,22	10.980,68
E	V	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.001	80.000,00	23.270,22	10.980,68
E	IV	Altri Interessi attivi diversi	E.3.03.03.99.000	700.301,08	22.301,08	22.301,08
E	V	Altri Interessi attivi da Amministraz.Centrali	E.3.03.03.99.001	700.301,08	22.301,08	22.301,08
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	E.3.03.03.99.001.1	58.000,00	0,00	0,00
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	E.3.03.03.99.001.2	62.301,08	22.301,08	22.301,08
E	VI	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	E.3.03.03.99.001.3	580.000,00	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	142,36	142,36
E	III	Rimborsi in entrata	E.3.05.02.00.000	25.000,00	142,36	142,36
E	IV	Entrate per rimborsi d'imposte	E.3.05.02.02.000	0,00	142,36	142,36
E	V	Entrate da rimborsi di imposte dirette	E.3.05.02.02.003	0,00	142,36	142,36
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	3.480.000,00	1.426.814,20	1.807.853,66
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	2.900.000,00	1.400.000,00	1.500.000,00
E	III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.5.01.04.00.000	2.900.000,00	1.400.000,00	1.500.000,00
E	IV	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.	E.5.01.04.01.000	2.900.000,00	1.400.000,00	1.500.000,00
E	V	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	E.5.01.04.01.001	2.900.000,00	1.400.000,00	1.500.000,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	448,00	0,00
E	III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	E.5.03.02.00.000	0,00	448,00	0,00
E	IV	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	E.5.03.02.01.000	0,00	448,00	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	448,00	0,00
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	580.000,00	26.366,20	307.853,66
E	III	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	E.5.04.01.00.000	580.000,00	26.366,20	307.853,66
E	IV	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali	E.5.04.01.01.000	580.000,00	26.366,20	307.853,66
E	V	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.	E.5.04.01.01.001	580.000,00	26.366,20	307.853,66
E	VI	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie. quote per sovraprezzo titoli	E.5.04.01.01.001.1	580.000,00	26.366,20	307.853,66
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	2.351.250,00	18.641,67	18.479,23
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.351.250,00	18.641,67	18.479,23
E	III	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000	2.351.250,00	18.641,67	18.479,23
E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000	2.351.250,00	18.641,67	18.479,23
E	V	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	2.351.250,00	18.641,67	18.479,23
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	18.458,92	18.458,92
E	VI	Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	E.9.01.99.99.999.3	11.250,00	20,31	20,31
E	VI	Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)	E.9.01.99.99.999.5	90.000,00	162,44	0,00
E	I	TOTALE ENTRATE		22.536.551,08	17.587.321,85	17.982.293,99

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	21.753.706,00	19.057.609,44	18.112.019,80
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	465.000,00	418.642,25	418.745,06
U	III	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente*	U.1.02.01.00.000	465.000,00	418.642,25	418.745,06
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	465.000,00	418.642,25	418.745,06
U	V	*Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse*	U.1.02.01.99.999	465.000,00	418.642,25	418.745,06
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	1.869,00	725,03	725,03
U	III	*Acquisto di servizi*	U.1.03.02.00.000	1.869,00	725,03	725,03
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 specialis n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. incarichi)*	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	*Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)*	U.1.03.02.16.001	0,00	0,00	0,00
U	IV	*Servizi finanziari*	U.1.03.02.17.000	1.869,00	725,03	725,03
U	V	*Spese generali e commissioni per servizi finanziari*	U.1.03.02.17.001	1.769,00	713,70	713,70
U	V	*Spese bancarie e postali*	U.1.03.02.17.002	100,00	11,33	11,33
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	19.945.000,00	18.302.997,47	17.357.305,02
U	III	*Trasferimenti correnti a Famiglie*	U.1.04.02.00.000	19.945.000,00	18.302.997,47	17.357.305,02
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	19.945.000,00	18.302.997,47	17.357.305,02
U	V	*Altri sussidi e assegni*	U.1.04.02.01.999	19.945.000,00	18.302.997,47	17.357.305,02
U	VI	*Liquidazioni della Indennità Supplementare*	U.1.04.02.01.999.1	19.650.000,00	18.191.735,34	17.269.447,84
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2017*	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2021*	U.1.04.02.01.999.3	75.000,00	0,00	0,00
U	VI	*Accertamenti Ind. Suppl. 2020*	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	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	*Riliquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti*	U.1.04.02.01.999.7	200.000,00	111.262,13	87.857,18
U	VI	*Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)*	U.1.04.02.01.999.8	20.000,00	0,00	0,00
U	VI	*Assegno Speciale*	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	*Accertamenti assegno speciale a.p.*	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	*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	990.853,66	335.244,69	335.244,69
U	III	*ALTRI INTERESSI PASSIVI*	U.1.07.06.00.000	990.853,66	335.244,69	335.244,69
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	*Altri interessi passivi*	U.1.07.06.99.000	985.853,66	335.244,69	335.244,69
U	V	*Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali*	U.1.07.06.99.001	985.853,66	335.244,69	335.244,69
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovraprezzo titoli*	U.1.07.06.99.001.1	58.000,00	1.024,83	1.024,83
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - eserc. Fut.*	U.1.07.06.99.001.2	347.853,66	307.853,66	307.853,66
U	VI	*Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovraprezzo titoli - anni Fut.*	U.1.07.06.99.001.3	580.000,00	26.366,20	26.366,20
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 INCAS. IN ECCES.*	U.1.09.99.00.000	25.000,00	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	25.000,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00
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	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	325.983,34	0,00	0,00
U	III	*FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI*	U.1.10.01.00.000	321.483,34	0,00	0,00
U	IV	*Fondi di riserva*	U.1.10.01.01.000	321.483,34	0,00	0,00
U	V	*Fondi di riserva*	U.1.10.01.01.001	321.483,34	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	*Premio di Assicurazione su beni immobili*	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	*Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)*	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	*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	*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	*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	3.480.000,00	1.400.000,00	1.422.301,08
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	2.900.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
U	III	*Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine*	U.3.01.04.00.000	2.900.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
U	IV	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali*	U.3.01.04.01.000	2.900.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
U	V	*Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali*	U.3.01.04.01.000	2.900.000,00	1.400.000,00	1.400.000,00
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	*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	580.000,00	0,00	22.301,08
U	III	*Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Pubbliche*	U.3.04.01.00.000	580.000,00	0,00	22.301,08
U	IV	*Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali*	U.3.04.01.01.000	580.000,00	0,00	22.301,08
U	V	*Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.*	U.3.04.01.01.999	580.000,00	0,00	22.301,08
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.351.250,00	18.641,67	18.955,69
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.351.250,00	18.641,67	18.955,69
U	III	*Altre uscite per partite di giro*	U.7.01.99.00.000	2.351.250,00	18.641,67	18.955,69
U	IV	*Spese non andate a buon fine*	U.7.01.99.01.000	2.351.250,00	18.641,67	18.955,69
U	V	*Spese non andate a buon fine*	U.7.01.99.01.001	2.351.250,00	18.641,67	18.955,69
U	VI	*Ritenute diverse (debiti diversi)*	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	0,00	350,00
U	VI	*Indennità non riscosse*	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	18.458,92	18.443,25
U	VI	*Debiti per imposte su titoli*	U.7.01.99.01.001.3	11.250,00	20,31	0,00
U	VI	*Crediti diversi*	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	*Crediti da dietimi*	U.7.01.99.01.001.5	90.000,00	162,44	162,44
U	I	TOTALE USCITE		27.584.956,00	20.476.251,11	19.553.276,57