

MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

BILANCIO CONSUNTIVO
ANNO 2023



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

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

CONSUNTIVO FINANZIARIO 01.01.2023 – 31.12.2023

Il presente bilancio consolidato, approvato nella seduta del **27.03.2024**, 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 31.12.2023;
- j. accertamento residui passivi al 31.12.2023;
- k. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2023;
- l. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2023;
- m. nota esplicativa n. 3 – situazione finale di cassa 2023;
- n. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

Al bilancio consolidato, sono inoltre allegati i seguenti documenti:

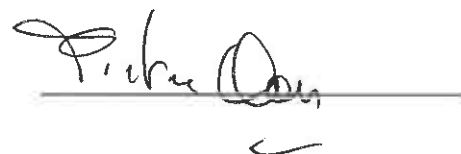
- relazione illustrativa (All. "A");
 - contenzioso in atto al 31.12.2023 (Annesso 1);
- scheda sintetica immobili di proprietà (All. "B");
- attestazione dei tempi di pagamento (All. "C");
- relazione del collegio dei revisori dei conti (All. "D");

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 31.12.2023;
- accertamento residui passivi al 31.12.2023;
- nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2023;
- nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2023;
- allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Ammiraglio Ispettore Capo (MM) Pietro Covino



CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		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	147.233.679,38	147.233.679,38	0,00	103.221.909,74	103.221.909,74
2.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.1.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	15.500.000,00	15.500.000,00	0,00	0,00	0,00
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						
3.3.	INTERESSI ATTIVI	371.450,00	1.023.049,00	651.599,00	0,00	1.138.027,00	1.138.027,00
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	8.086.818,42	30.474.116,74	30.016.683,55	7.703.480,99	33.386.777,90	35.713.216,77
3.3.3.	Altri interessi attivi	345.751,16	37.197.918,90	37.380.237,15	528.069,41	20.813.160,43	20.302.711,64
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	446.148,08	48.627,09	51.996,17	449.517,16	15.765,36	20.190,80
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	9.250.167,66	231.477.391,11	230.834.195,25	8.681.067,56	158.575.640,43	160.396.055,95
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	966.190.000,00	158.050.000,00	94.400.000,00	902.540.000,00	198.550.000,00	156.700.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	18.041,13	0,00	1.333,36	19.374,49	16.297,93	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	14.614.627,49	0,00	2.238.147,90	16.852.775,39	488.653,27	2.992.273,66
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.	980.822.668,62	158.050.000,00	96.639.481,26	919.412.149,88	199.054.951,20	159.696.536,54
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	478.762,71	5.108.714,74	4.857.303,21	227.351,18	4.613.121,73	4.385.770,55
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	478.762,71	5.108.714,74	4.857.303,21	227.351,18	4.613.121,73	4.385.770,55
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	9.250.167,66	231.477.391,11	230.834.195,25	8.681.067,56	158.575.640,43	160.396.055,95
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	980.822.668,62	158.050.000,00	96.639.481,26	919.412.149,88	199.054.951,20	159.696.536,54
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	478.762,71	5.108.714,74	4.857.303,21	227.351,18	4.613.121,73	4.385.770,55
	TOTALE DELLE ENTRATE	990.551.598,99	394.636.105,85	332.330.979,72	928.320.568,62	362.243.713,36	324.478.363,04
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			1.650.161,80	
	TOTALE GENERALE	990.551.598,99	394.636.105,85	332.330.979,72	928.320.568,62	363.893.875,16	324.478.363,04

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		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	1.100.763,71	4.519.922,83	4.510.144,44	1.090.985,32	4.888.966,48	5.056.316,67
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	63.338,37	75.374,49	12.134,12	102.225,20	90.091,08
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	93.491.436,85	187.083.385,18	160.517.461,10	75.224.904,61	132.501.293,48	117.604.428,63
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	2.238.147,90	2.238.147,90	0,00	3.499.007,64	3.499.007,64
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	648.179,27	648.179,27
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	930,00	930,00	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	94.592.200,56	193.917.412,78	167.353.746,43	76.328.024,05	141.651.360,57	126.909.711,79
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	9.731,00	11.120,44	190.420,64	189.031,20	189.031,20	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	158.050.000,00	158.050.000,00	0,00	198.550.000,00	198.550.000,00
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	50.062.451,21	30.713.632,36	3.723.324,70	23.072.143,55	18.890.361,66	941.073,59
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	50.072.182,21	188.774.752,80	161.963.745,34	23.261.174,75	217.629.392,86	199.491.073,59
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	1.385.988,48	5.108.714,74	5.660.107,11	1.942.569,12	4.613.121,73	4.611.288,72
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.385.988,48	5.108.714,74	5.660.107,11	1.942.569,12	4.613.121,73	4.611.288,72
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	94.592.200,56	193.917.412,78	167.353.746,43	76.328.024,05	141.651.360,57	126.909.711,79
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	50.072.182,21	188.774.752,80	161.963.745,34	23.261.174,75	217.629.392,86	199.491.073,59
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.385.988,48	5.108.714,74	5.660.107,11	1.942.569,12	4.613.121,73	4.611.288,72
	TOTALE DELLE USCITE	146.050.371,25	387.800.880,32	334.977.598,88	101.531.767,92	363.893.875,16	331.012.074,10
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		6.835.225,53			0,00	
	TOTALE GENERALE	146.050.371,25	394.636.105,85	334.977.598,88	101.531.767,92	363.893.875,16	331.012.074,10

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Bilancio Consolidato

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI								GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																														
			INIZIALI	PREVISIONI		FINALI	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
				in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)		PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	IN PIU' (10-7)	IN MENO (7-10)					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		N																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																			

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2023		Anno 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 147.233.679,38		€ 103.221.909,74
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 23.864.425,64		€ 2.901.465,97
Totale valore della produzione (A)		€ 171.098.105,02		€ 106.123.375,71
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 75.026,87		€ 792.649,62
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 155.029.050,14		€ 125.026.725,92
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ 2.724.986,23		€ 6.611.037,29
c) Maggiorazione Indennità Supplementare		€ 29.000.000,00		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 656.095,54		€ 655.817,54
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		€ 51.152,45		€ 54.901,35
14) Oneri diversi di gestione		€ 403.444,57		€ 863.530,93
Totale Costi (B)		€ 187.939.755,80		€ 134.004.891,50
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 16.841.650,78		-€ 27.881.515,79
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 34.258.127,58		€ 35.506.530,08
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 3.723.324,70		€ 941.073,59
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 930,00		€ 18.080,71
b) altri interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 2.238.147,90		€ 2.992.273,66
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)		€ 35.742.374,38		€ 33.437.249,30
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 18.900.723,60		€ 5.555.733,51
Imposte dell'esercizio		€ 4.519.922,83		€ 4.888.966,48
AVANZO ECONOMICO		€ 14.380.800,77		€ 666.767,03

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2023	Anno 2022	+ O -
A. RICAVI	€ 147.233.679,38	€ 103.221.909,74	€ 44.011.769,64
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 23.864.425,64	€ 2.901.465,97	€ 20.962.959,67
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 171.098.105,02	€ 106.123.375,71	€ 64.974.729,31
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 186.829.063,24	€ 132.430.412,83	€ 54.398.650,41
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 15.730.958,22	-€ 26.307.037,12	€ 10.576.078,90
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 15.730.958,22	-€ 26.307.037,12	€ 10.576.078,90
Ammortamenti	€ 656.095,54	€ 656.046,39	€ 49,15
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 51.152,45	€ 54.901,35	-€ 3.748,90
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 403.444,57	€ 863.530,93	-€ 460.086,36
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 16.841.650,78	-€ 27.881.515,79	€ 11.039.865,01
Proventi ed oneri finanziari	€ 35.742.374,38	€ 33.437.249,30	€ 2.305.125,08
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 18.900.723,60	€ 5.555.733,51	€ 13.344.990,09
Imposte di esercizio	€ 4.519.922,83	€ 4.888.966,48	-€ 369.043,65
AVANZO ECONOMICO	€ 14.380.800,77	€ 666.767,03	€ 13.714.033,74

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022	PASSIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 877.921.957,57	€ 877.255.190,54
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. <i>Immobilizzazioni immateriali</i>			II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. <i>Riserve di rivalutazione</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. <i>Contributi per ripiano disavanzi</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. <i>Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento			VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. <i>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. <i>Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio</i>	€ 14.380.800,77	€ 666.787,03
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 892.302.758,34	€ 877.921.957,57
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 25.655.061,05	€ 25.643.940,61	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 1.100.763,71	€ 1.090.985,32
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 280.365,39	€ 280.365,39
Totale	€ 25.655.061,05	€ 25.643.940,61	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 369.118,98	€ 369.118,98
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>			5) Fondo svalutazione crediti	€ 14.939,61	€ 14.939,61
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 50.062.451,21	€ 23.072.143,55
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 14.773.150,11	€ 14.117.054,57
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) Fondo manutenzione immobili	€ 398.516,44	€ 358.484,43
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 66.999.305,45	€ 39.303.091,85
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 13.871,52	€ 1.905.055,60
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ 1.237.262,75	€ -
d) verso altri			3) Indennità non riscosse	€ 4.515,85	€ 9.094,61
3) Titoli del debito pubblico	€ 966.190.000,00	€ 902.540.000,00	4) Indennità non riscosse in c/comp	€ 117.149,89	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2023	€ 53.051.191,18	€ -
Totale	€ 966.190.000,00	€ 902.540.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2021	€ 332.994,49	€ 19.061.866,81
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 991.845.061,05	€ 928.183.940,61	7) Debiti per Indennità Supplementare 2022	€ 8.365.435,09	€ 47.474.136,44
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ 458.440,40
I. <i>Rimanenze</i>			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ 5.562,03	€ 2.823.545,57
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 68.050,67	€ 4.231.185,20
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti indennità riaccertati anno 2021	€ -	€ 55.438,67
3) lavori in corso			12) Debiti indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ 212.849,71
5) acconti			14) Debiti indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ 822.346,75
II. <i>Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			16) Debiti per riliquidaz. e indennità anni precedenti	€ 2.673.317,86	€ 82.094,89
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 345.751,16	€ 528.069,41	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 28.418,91
4) Crediti per indennità non dovute	€ 446.148,08	€ 449.517,16	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ 12.134,12
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ 13.188,47	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	22) Debiti per manutenzione immob.	€ 9.731,00	€ 189.031,20
7) Crediti diversi in c/comp.	€ 373.254,95	€ -	23) Debiti per Maggiorazione Indennità Supplementare	€ 28.994.884,93	€ -
8) Crediti per fitti	€ 371.450,00	€ -	Totale Debiti (E)	€ 94.887.156,33	€ 77.368.639,05
9) Crediti per prestiti	€ 18.041,13	€ 19.374,49	F) RATEI E RISCONTI		
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 227.351,18	1) Ratei passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp.	€ 105.507,76	€ -	2) Risconti passivi	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 14.614.627,49	€ 16.852.775,39	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Totale	€ 16.274.780,57	€ 18.077.087,63	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. <i>Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari	€ 37.976.715,83	€ 40.623.334,99			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 37.976.715,83	€ 40.623.334,99			
Totale attivo circolante (C)	€ 54.251.496,40	€ 58.700.422,62			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 8.086.818,42	€ 7.703.480,99			
2) Risconti attivi	€ 5.844,25	€ 5.844,25			
Totale ratei e risconti (D)	€ 8.092.662,67	€ 7.709.325,24			
Totale attivo	€ 1.054.189.220,12	€ 994.593.688,47	Totale passivo e netto	€ 1.054.189.220,12	€ 994.593.688,47

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		40.623.334,99
<u>RISCOSSIONI:</u>		
- in conto competenza	227.303.323,56	(3)
- in conto residui	105.027.656,16	(4)
		332.330.979,72 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>		
- in conto competenza	269.889.758,17	(1)
- in conto residui	65.087.840,71	(2)
		-334.977.598,88 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		37.976.715,83
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	823.218.816,70	(7)
- dell'esercizio	167.332.782,29	(8)
		990.551.598,99
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	28.139.249,10	(9)
- dell'esercizio	117.911.122,15	(10)
		146.050.371,25
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		882.477.943,57 €

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	15.171.666,55
	al Fondo ripristino investimenti	51.827.638,90
	Totale parte vincolata	66.999.305,45
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	815.478.638,12
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	815.478.638,12
Totale risultato di amministrazione presunto		882.477.943,57



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA

RENDICONTO GENERALE 01.01.2023 – 31.12.2023

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€ 147.233.679,38
----------------------------------	-------------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale iscritto

ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario

2023, dal personale iscritto. € 147.233.679,38

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 23.864.425,64
--------------------------------	------------------------

Risorse derivanti dal Fondo ex-art. 1920-bis del COM istituito nello stato di previsione del Ministero della Difesa (cap. 2270 -PGI) al fine di garantire la sostenibilità finanziaria della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, alimentato con le risorse di cui all'art. 619 del codice in relazione alla riduzione dei contributi versati alla Cassa in applicazione della legge che ha previsto la riduzione numerica del personale delle Forze Armate contribuente alla Cassa (Legge 31.12.2022, n. 244).

€ 15.500.000,00

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

- 7.471.703,77 € per riduzione debiti I.S. anno 2022;

- 827.688,07 € per riduzione debiti I.S. anno 2021;

- 5.141,04 € per riduzione debiti diversi;

- 98,00 € per riduzione deb. onorari e comp.;

- 47,23 € per riduzione ind. non rimosse.

€ 8.304.678,11

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

- 4.073,44 € aumento valore immobile Terminillo;

- 7.047,00 € aumento valore immobile Chianciano.

€ 11.120,44

Recupero dell'Assegno Speciale

€ 1.236,41

Recupero spese e commissioni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 34.308,07

Recupero imposte e tasse

€ 13.082,61

Totale valore della produzione (A)	€ 171.098.105,02
---	-------------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 75.026,87
--------------------	--------------------

Onorari e compensi speciali incarichi € 0,00

Uscite per pubblicità € 0,00

Premi assicurativi € 11.688,50

Spese generali Commissioni per servizi finanziari € 63.259,07

Spese bancarie e postali € 79,30

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	€ 155.029.050,14
--------------------------------	-------------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2023.

€ 87.549.234,32

Indennità da pagare nell'anno 2024 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2023.

€ 53.051.191,18

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti.

€ 14.399.797,12

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.

€ 28.827,52

b) Assegno Speciale**Assegno Speciale****€ 2.724.986,23**

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.

€ 2.724.986,23

c) Maggiorazione indennità supplementare (solo Ufficiali EI e CC)**Maggiorazione Indennità supplementare****€ 29.000.000,00**

Trattasi di erogazione "una tantum" che riguarda il solo personale Ufficiali Esercito e Carabinieri che hanno aderito all'opzione per ottenere la maggiorazione dell'I.S. in sostituzione del beneficio del vitalizio dell'assegno speciale previsto dal nuovo art. 2262-quinquies del COM.

€ 29.000.000,00

10) Ammortamenti e svalutazioni**a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali****Immobili di proprietà****€ 656.095,54**

Si riferisce alla rata complessiva di ammortamento relativo agli immobili di proprietà

€ 656.095,54

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****€ 51.152,45**

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

€ 51.152,45

14) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	€ 403.444,57
Applicazione D.lgs n. 139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2022	€ 290.000,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2021	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 39.348,81
Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 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 relativi agli interessi su titoli B.T.P.	€ 74.095,76

Totale costi della produzione (B) € 187.939.755,80

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B) -€ 16.841.650,78

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

Fitti da immobili	€ 1.023.049,00
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	€ 371.450,00
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 464.457,00
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€ 187.142,00
Totale	€ 1.023.049,00

Interessi su titoli	€ 30.474.116,74
Espono l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2023 e da riscuotere nell'esercizio 2024	€ 30.474.116,74

Entrate per sottoprezzo	€ 822.197,22
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 822.197,22

Interessi attivi su depositi in conto corrente	€ 1.938.764,62
Espono l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2023, sul c/c bancario	€ 1.938.764,62

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

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti	€ 3.723.324,70
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari.	€ 0,00
Trattasi di quote derivanti da acquisti di titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti.	€ 3.723.324,70

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

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

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

Uscite per sovrapprezzo titoli	€ 0,00
---------------------------------------	--------

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2023. € 0,00

Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€ 930,00
---	----------

Si riferisce a possibili spese di carattere legale. € 930,00

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 2.238.147,90
----------------------	----------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti. € 2.238.147,90

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 35.742.374,38
---	------------------------

Imposte dell'esercizio	€ 4.519.922,83
-------------------------------	-----------------------

AVANZO ECONOMICO	€ 14.380.800,77
-------------------------	------------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 25.655.061,05
1) Fabbricati	€ 25.655.061,05	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 966.190.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2023.	€ 966.190.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 991.845.061,05

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 2023 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2024.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 371.450,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2023 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2024.	€ 371.450,00	
Crediti da dietimi c/comp.		€ 105.507,76
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da congruare rispetto al periodo di godimento.	€ 105.507,76	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 345.751,16
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2023 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2024.	€ 345.751,16	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 14.614.627,49
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 14.614.627,49	
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 18.041,13
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.	€ 18.041,13	
		€ 0,00
Crediti per prestiti c/comp		
Si riferisce all'ammontare complessivo iscritto nell'esercizio finanziario in corso.	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute		€ 446.148,08
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità:	€ 446.148,08	
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	€ 373.254,95
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo.	
	€ 373.254,95
Totale (C)	€ 16.274.780,57

IV. Disponibilità liquide	€ 37.976.715,83
----------------------------------	------------------------

1) Depositi bancari	
Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	
	€ 37.976.715,83

Totale attivo circolante (C)	€ 54.251.496,40
---------------------------------------	------------------------

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€ 8.086.818,42
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.	
	€ 8.086.818,42

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)	€ 8.092.662,67
------------------------------------	-----------------------

TOTALE ATTIVO	€ 1.054.189.220,12
----------------------	---------------------------

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 877.921.957,57
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 14.380.800,77
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 892.302.758,34

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	€ 398.516,44
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	
	€ 398.516,44
Fondo ammortamento immobili	€ 14.773.150,11
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà.	
	€ 14.773.150,11
Fondo imposte e tasse	€ 1.100.763,71
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
	€ 1.100.763,71
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi.	
	€ 0,00
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 50.062.451,21
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	
	€ 50.062.451,21
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)	€ 66.999.305,45

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 64.496.551,92

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

debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2022	€ 8.365.435,69
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 0,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 5.562,03
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 68.050,67
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 332.994,49
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2023	€ 53.051.191,18
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 2.673.317,86

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 28.994.884,93

Si riferiscono ai debiti iscritti per il solo Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri relativo alla Maggiorazione per Indennità Supplementari.

debiti per Maggiorazione Indennità supplementare	€ 28.994.884,93
--	-----------------

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 2023 e da pagare nel 2024.

€ 0,00

Debiti d'imposta su titoli c/comp.

€ 13.188,47

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

€ 13.188,47

Debiti diversi

€ 13.871,52

Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.

€ 13.871,52

Debiti diversi in c/comp.

€ 1.237.262,75

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

€ 1.237.262,75

Indennità non rimosse

€ 4.515,85

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

€ 4.515,85

Indennità non rimosse in c/comp.

€ 117.149,89

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

€ 117.149,89

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**€ 9.731,00**

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

€ 9.731,00

Totale debiti (E) **94.887.156,33 €****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** **€ 1.054.189.220,12**

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6	
		Esercizio finanziario 2023	
		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)		187.083.385,18	160.517.461,10
Interessi passivi		2.238.147,90	2.238.147,90
Imposte e tasse		4.519.922,83	4.510.144,44
Rimborso e poste correttive delle entrate		0,00	0,00
Altre spese correnti		12.618,50	12.618,50
Acquisizione di attività finanziarie		158.050.000,00	158.050.000,00
Concessione di crediti		0,00	0,00
Investimenti fissi lordi e acquisizioni di terreni		11.120,44	190.420,64
Altre spese per incremento di attività finanziarie		30.713.632,36	3.723.324,70
Totale Programma 003		382.628.827,21	329.242.117,28
Totale Missione 025		382.628.827,21	329.242.117,28
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		63.338,37	75.374,49
Totale Programma 003		63.338,37	75.374,49
Totale Missione 032		63.338,37	75.374,49
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 - Partite di giro			
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia			
Servizi conto terzi e partite di giro		5.108.714,74	5.660.107,11
Totale Programma 001		5.108.714,74	5.660.107,11
Totale Missione 099		5.108.714,74	5.660.107,11
TOTALE SPESE		387.800.880,32	334.977.598,88

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Bilancio Consolidato

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2023 sono così riepilogabili:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.1.3.2.3	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	€ 371.450,00	Fitti derivanti dagli immobili di proprietà, esigibili nel primo trimestre 2024.
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali (ratei attivi)	€ 8.086.818,42	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2024.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari	€ 345.751,16	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2023, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2024.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 446.148,08	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	€ 966.190.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.3.2.1.1	Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato (rate prestiti)	€ 18.041,13	Riscossione delle rate prestiti erogati al personale iscritto.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie, quote per sovrapprezzo titoli	€ 14.614.627,49	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.4	Altre entrate per partite di giro crediti diversi	€ 373.254,95	Previsti in entrata entro il primo semestre 2024 da parte del fondo Sovrintendenti Appuntati e carabinieri per anticipazione pagamento indennità supplementari.
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di giro crediti da dietimi	€ 105.507,76	Previsti in entrata entro il primo semestre 2024 e derivanti dai dietimi di interessi a seguito di acquisti titoli.
Totale residui attivi al 31.12.2023		€ 990.551.598,99	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2023, sono effettivamente poste nelle scritture contabili dei rispettivi fondi interessati e corrispondono ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2024

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Bilancio Consolidato

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2023 sono così evidenziati:

Code	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	€ 1.100.763,71	Imposte, relative all'anno 2023, da pagare entro il 1° semestre 2024.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 61.823.234,06	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2023, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal COM.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 2.673.317,86	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti
1.4.2.1.999.11	Maggiorazione Indennità Supplementare	€ 28.994.884,93	L'importo da pagare riguarda gli Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri che hanno aderito all'opzione dell'una tantum in sostituzione del vitalizio dell'assegno speciale.
2.2.1.9.6	Fabbricati militari - Manutenzione straordinaria degli immobili di proprietà	€ 9.731,00	Manutenzione straordinaria relativa agli immobili di Proprietà da pagare nel primo trimestre 2024 ma di competenza dell'anno 2023.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministraz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 50.062.451,21	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)	€ 1.251.134,27	Importi da pagare nell'anno 2024 relativi ad importi del personale cessato "non andato a buon fine" per errato IBAN ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 121.665,74	Importi da pagare per indennità supplementare non andate a buon fine
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 13.188,47	Importi da pagare entro il primo semestre 2024, trattasi di partite di giro derivanti dalle imposte sui dietimi da riscuotere dalle cedole dei BTP.
Totale residui passivi al 31.12.2023		€ 146.050.371,25	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2023, sono effettivamente poste nelle scritture contabili dei rispettivi fondi interessati e corrispondono ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2024

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 2023
	RISCOSSIONI 2023	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2023	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	147.233.679,38	0,00	0,00	0,00	147.233.679,38
TRASFERIMENTI CORRENTI					
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Trasferimenti correnti sa Amministrazioni pubbliche</i>	15.500.000,00	0,00	0,00	0,00	15.500.000,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	651.599,00	371.450,00	0,00	0,00	651.599,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent</i>	22.387.298,32	8.086.818,42	7.629.385,23	0,00	30.016.683,55
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	1.593.013,46	345.751,16	528.069,41	0,00	2.121.082,87
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	822.197,22	0,00	0,00	0,00	822.197,22
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	3.723.324,70	0,00	0,00	0,00	3.723.324,70
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	30.713.632,36	0,00	0,00	0,00	30.713.632,36
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	13.082,61	0,00	0,00	0,00	13.082,61
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	1.236,41	0,00	0,00	0,00	1.236,41
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	34.308,07	0,00	3.369,08	446.148,08	37.677,15
<i>Entr. rimb. recup. restit. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm. banc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amm. Centr</i>	0,00	158.050.000,00	94.400.000,00	808.140.000,00	94.400.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	1.333,36	18.041,13	1.333,36
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	0,00	2.238.147,90	14.614.627,49	2.238.147,90
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	1.360.912,53	0,00	0,00	0,00	1.360.912,53
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	740.872,24	0,00	0,00	0,00	740.872,24
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	118.421,57	0,00	0,00	0,00	118.421,57
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	1.567.880,95	373.254,95	0,00	0,00	1.567.880,95
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	841.864,74	105.507,76	227.351,18	0,00	1.069.215,92
	227.303.323,56	167.332.782,29	105.027.656,16	823.218.816,70	332.330.979,72

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 2023
	PAGAMENTI 2023	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2023	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	3.419.159,12	1.100.763,71	1.090.985,32	0,00	4.510.144,44
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.	0,00	0,00	12.036,12	0,00	12.036,12
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	63.259,07	0,00	0,00	0,00	63.259,07
Spese postali e bancarie	79,30	0,00	0,00	0,00	79,30
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	87.549.234,32	53.051.191,18	56.977.739,80	8.772.042,88	144.526.974,12
Accertamenti Ind. Suppl. 2022	290.000,00	0,00	0,00	0,00	290.000,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2021	0,00	0,00	58.438,67	0,00	58.438,67
Accertamenti Ind. Suppl. 2020	39.348,81	0,00	822.346,75	0,00	861.695,56
Accertamenti Ind. Suppl. 2019	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2018	0,00	0,00	212.849,78	0,00	212.849,78
Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti	11.726.479,26	2.673.317,86	82.094,89	0,00	11.808.574,15
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	28.827,52	0,00	0,00	0,00	28.827,52
Assegno Speciale	2.724.986,23	0,00	0,00	0,00	2.724.986,23
Accertamenti assegno speciale a.p.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Maggiorazione Indennità Supplementare	5.115,07	28.994.884,93	0,00	0,00	5.115,07
INTERESSI PASSIVI					
Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo tit-eserc. Fut.	2.238.147,90	0,00	0,00	0,00	2.238.147,90
Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo tit. anni Fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	11.688,50	0,00	0,00	0,00	11.688,50
Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)	930,00	0,00	0,00	0,00	930,00
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)	1.389,44	9.731,00	189.031,20	0,00	190.420,64
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr	158.050.000,00	0,00	0,00	0,00	158.050.000,00
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	30.713.632,36	3.723.324,70	19.348.818,85	3.723.324,70
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	123.649,78	1.237.262,75	1.886.043,04	13.871,52	2.009.692,82
Indennità non rimosse	623.722,35	117.149,89	4.531,53	4.515,85	628.253,88
debiti per imposte	105.233,10	13.188,47	28.418,91	0,00	133.652,01
Crediti diversi	1.941.135,90	0,00	0,00	0,00	1.941.135,90
Crediti da dietimi	947.372,50	0,00	0,00	0,00	947.372,50
	269.889.758,17	117.911.122,15	65.087.840,71	28.139.249,10	334.977.598,88

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

SITUAZIONE DI CASSA PER L'ANNO 2023

(dati presenti sul bilancio consuntivo 2023 di ciascun fondo previdenziale)

Denominazione fondo	fondo cassa inizio anno 2023	entrate contributive 2023	Realizzo titoli nel 2023	altre entrate 2023	Totale entrate 2023	titoli acquistati nel corso del 2023 (*)	indennità supplementari corrisposte (pag. EFFETTIVI) nell'anno 2023	altre uscite (comprensive di assegno speciale e M.I.S.) 2023	Totali uscite 2023	fondo cassa fine anno 2023	NOTE PER PAGAMENTO INDENNITA'
FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI E.I. E CC	5.013.008,22 €	14.692.879,80 €	0,00 €	14.220.210,18 €	28.913.089,98 €	0,00 €	24.265.189,74 €	5.511.129,64 €	29.776.319,38 €	4.149.778,82 €	CESSENTI 2021 - inizio 2022
FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI MM	1.508.615,75 €	5.062.322,50 €	0,00 €	1.279.515,53 €	6.341.838,03 €	0,00 €	6.456.442,74 €	316.884,40 €	6.773.327,14 €	1.077.126,64 €	CESSENTI 2020 - 2021 - inizio 2022
FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI AM	1.621.141,78 €	5.478.569,78 €	0,00 €	5.416.620,52 €	10.895.190,30 €	0,00 €	11.351.381,54 €	245.657,14 €	11.597.038,68 €	919.293,40 €	CESSENTI 2019 - 2020-2021 - inizio 2022
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI E.I. E CC	7.108.235,04 €	35.216.901,46 €	10.400.000,00 €	8.375.034,62 €	53.991.936,08 €	11.450.000,00 €	37.843.180,39 €	3.067.471,21 €	52.360.651,60 €	8.739.519,52 €	CESSENTI FINE 2022 E ANNO 2023
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI MM	4.558.355,92 €	12.802.705,03 €	20.000.000,00 €	11.094.637,27 €	43.897.342,30 €	28.300.000,00 €	13.071.834,84 €	1.233.582,52 €	42.605.417,36 €	5.850.280,86 €	CESSENTI FINE 2022 E ANNO 2023
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI AM	3.239.670,84 €	18.471.329,75 €	7.000.000,00 €	3.737.565,76 €	29.208.895,51 €	2.000.000,00 €	26.382.727,76 €	822.878,81 €	29.205.606,57 €	3.242.959,78 €	CESSENTI FINE 2022 E ANNO 2023
FONDO DI PREVIDENZA SOVRINTENDENTI APPLICATI E CC	17.574.307,44 €	31.296.756,82 €	57.000.000,00 €	43.007.266,02 €	131.304.022,84 €	96.700.000,00 €	38.416.602,79 €	7.801.841,12 €	142.918.443,91 €	5.959.886,37 €	CESSENTI FINE 2022 E ANNO 2023
FONDO DI PREVID. GRADUATI ESERCITO MARINA E AERONAUTICA	0,00 €	24.212.214,24 €	0,00 €	3.566.450,44 €	27.778.664,68 €	19.600.000,00 €	0,00 €	140.794,24 €	19.740.794,24 €	8.037.870,44 €	
TOTALI	€ 40.623.334,99	€ 147.233.679,38	€ 94.400.000,00	€ 90.697.300,34	€ 332.330.979,72	€ 158.050.000,00	€ 157.787.359,80	€ 19.140.239,08	€ 334.977.598,88	€ 37.976.715,83	

(*) RIEPILOGO PER FONDO DELL'ANDAMENTO DELLA CASSA, NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023.

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 PERIOD.	E.1.00.00.00.000	143.400.000,00	147.233.679,38	147.233.679,38
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	143.400.000,00	147.233.679,38	147.233.679,38
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	143.400.000,00	147.233.679,38	147.233.679,38
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	143.400.000,00	147.233.679,38	147.233.679,38
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	143.400.000,00	147.233.679,38	147.233.679,38
E	I	TRASFERIMENTI CORRENTI	E.2.00.00.00.000	15.500.000,00	15.500.000,00	15.500.000,00
E	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	E.2.01.00.00.000	15.500.000,00	15.500.000,00	15.500.000,00
E	III	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche</i>	E.2.01.01.00.000	15.500.000,00	15.500.000,00	15.500.000,00
E	IV	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	E.2.01.01.01.000	15.500.000,00	15.500.000,00	15.500.000,00
E	V	<i>Trasferimenti correnti da Ministeri</i>	E.2.01.01.01.001	15.500.000,00	15.500.000,00	15.500.000,00
E	I	ENTRATE ENTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	78.535.021,82	83.713.711,77	68.108.515,87
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	1.023.059,00	1.023.049,00	651.599,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	1.023.059,00	1.023.049,00	651.599,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	1.023.059,00	1.023.049,00	651.599,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	1.023.059,00	1.023.049,00	651.599,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	77.273.682,87	67.672.035,64	67.396.920,70
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	32.560.000,00	30.474.116,74	30.016.683,55
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	32.560.000,00	30.474.116,74	30.016.683,55
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	32.560.000,00	30.474.116,74	30.016.683,55
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altri interessi attivi</i>	E.3.03.03.00.000	44.713.682,87	37.197.918,90	37.380.237,15
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	1.990.000,00	1.938.764,62	2.121.082,87
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	1.990.000,00	1.938.764,62	2.121.082,87
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	42.723.682,87	35.259.154,28	35.259.154,28
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministr. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	42.723.682,87	35.259.154,28	35.259.154,28
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	2.300.369,61	822.197,22	822.197,22
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	3.743.681,63	3.723.324,70	3.723.324,70
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	36.679.631,63	30.713.632,36	30.713.632,36
E	V	<i>Altri interessi attivi da altri soggetti</i>	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	E.3.03.03.99.999.2	0,00	0,00	0,00
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	238.279,95	48.627,09	51.996,17
E	III	<i>Rimborsi in entrata</i>	E.3.05.02.00.000	238.279,95	48.627,09	51.996,17
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	7.579,95	13.082,61	13.082,61
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	7.579,95	13.082,61	13.082,61
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	230.700,00	35.544,48	38.913,56
E	V	<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	E.3.05.02.03.004	230.700,00	35.544,48	38.913,56
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	700,00	1.236,41	1.236,41
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	230.000,00	34.308,07	37.677,15
E	V	<i>Entr. da rimb., recup., restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm. banc.)</i>	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	E.3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00
E	I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.00.00.00.000	177.100.000,00	158.050.000,00	94.400.000,00
E	II	ALLENAMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	173.100.000,00	158.050.000,00	94.400.000,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	173.100.000,00	158.050.000,00	94.400.000,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	173.100.000,00	158.050.000,00	94.400.000,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	173.100.000,00	158.050.000,00	94.400.000,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	1.333,36
E	III	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	1.333,36
E	IV	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	1.333,36
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	1.333,36
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	4.000.000,00	0,00	2.238.147,90
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	4.000.000,00	0,00	2.238.147,90
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	4.000.000,00	0,00	2.238.147,90
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	E.5.04.01.01.001	4.000.000,00	0,00	2.238.147,90
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	4.000.000,00	0,00	2.238.147,90
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	22.185.000,00	5.108.714,74	4.857.303,21
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	22.185.000,00	5.108.714,74	4.857.303,21
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	22.185.000,00	5.108.714,74	4.857.303,21
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	22.185.000,00	5.108.714,74	4.857.303,21
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	22.185.000,00	5.108.714,74	4.857.303,21
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	9.400.000,00	1.360.912,53	1.360.912,53
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	1.775.000,00	740.872,24	740.872,24
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	270.000,00	118.421,57	118.421,57
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	8.700.000,00	1.941.135,90	1.567.880,85
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	2.040.000,00	947.372,50	1.069.215,92
E	I	TOTALS ENTRATE		436.720.021,82	394.636.105,85	332.330.979,72

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	210.574.970,21	193.917.412,75	167.353.746,43
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	6.360.000,00	4.519.922,83	4.510.144,44
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	6.360.000,00	4.519.922,83	4.510.144,44
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	6.360.000,00	4.519.922,83	4.510.144,44
U	V	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	U.1.02.01.99.999	6.360.000,00	4.519.922,83	4.510.144,44
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	108.300,00	63.338,37	75.374,49
U	III	<i>Acquisto di servizi</i>	U.1.03.02.00.000	108.300,00	63.338,37	75.374,49
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	6.000,00	0,00	12.036,12
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	6.000,00	0,00	12.036,12
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.1	6.000,00	0,00	12.036,12
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riaccert. onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	21.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	21.000,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	81.300,00	63.338,37	63.338,37
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	80.500,00	63.259,07	63.259,07
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	800,00	79,30	79,30
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	198.972.677,47	187.083.385,18	160.517.461,10
U	III	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	U.1.04.02.00.000	198.972.677,47	187.083.385,18	160.517.461,10
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	198.972.677,47	187.083.385,18	160.517.461,10
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	198.972.677,47	187.083.385,18	160.517.461,10
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	148.210.000,00	140.600.425,50	144.526.974,12
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2022</i>	U.1.04.02.01.999.2	445.000,00	290.000,00	290.000,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2021</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	58.438,67
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	39.348,81	39.348,81	861.695,56
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	212.849,78
U	VI	<i>Ritirazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	17.228.328,66	14.399.797,12	11.808.574,15
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	800.000,00	28.827,52	28.827,52
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	3.250.000,00	2.724.986,23	2.724.986,23
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Maggiorazione Indennità supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.11	29.000.000,00	29.000.000,00	5.115,07
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	7.664.764,82	2.238.147,90	2.238.147,90
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	7.664.764,82	2.238.147,90	2.238.147,90
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000	40.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legati)</i>	U.1.07.06.02.999	40.000,00	0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi	U.1.07.06.99.000	7.624.764,82	2.238.147,90	2.238.147,90
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	7.624.764,82	2.238.147,90	2.238.147,90
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	555.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	3.069.764,82	2.238.147,90	2.238.147,90
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	4.000.000,00	0,00	0,00
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	220.000,00	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	220.000,00	0,00	0,00
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.	U.1.09.99.04.000	220.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	220.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione contributi</i>	U.1.09.99.04.001.2	220.000,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	3.249.233,92	12.618,50	12.618,50
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	3.200.615,42	0,00	0,00
U	IV	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.000	3.200.615,42	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	3.200.615,42	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	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	11.688,50	11.688,50	11.688,50
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	32.930,00	930,00	930,00
U	IV	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.000	32.930,00	930,00	930,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	32.930,00	930,00	930,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	U.1.10.99.99.999	4.000,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALI	U.2.00.00.00.000	291.083,72	11.120,44	190.420,64
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	291.083,72	11.120,44	190.420,64
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	291.083,72	11.120,44	190.420,64
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000	291.083,72	11.120,44	190.420,64
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	291.083,72	11.120,44	190.420,64
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	209.779.631,63	188.763.632,36	161.773.324,70
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	173.100.000,00	158.050.000,00	158.050.000,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	173.100.000,00	158.050.000,00	158.050.000,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	173.100.000,00	158.050.000,00	158.050.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	173.100.000,00	158.050.000,00	158.050.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	U.3.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.04.00.00.000	36.679.631,63	30.713.632,36	3.723.324,70
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	36.679.631,63	30.713.632,36	3.723.324,70
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	36.679.631,63	30.713.632,36	3.723.324,70
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	36.679.631,63	30.713.632,36	3.723.324,70
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	22.185.000,00	5.108.714,74	5.660.107,11
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	22.185.000,00	5.108.714,74	5.660.107,11
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	22.185.000,00	5.108.714,74	5.660.107,11
U	IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000	22.185.000,00	5.108.714,74	5.660.107,11
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	22.185.000,00	5.108.714,74	5.660.107,11
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	9.400.000,00	1.360.912,53	2.009.692,82
U	VI	<i>Indennità non riscosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	1.775.000,00	740.872,24	628.253,88
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	270.000,00	118.421,57	133.652,01
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	8.700.000,00	1.941.135,90	1.941.135,90
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	2.040.000,00	947.372,50	947.372,50
U	I	TOTALE USCITE		449.830.691,56	387.800.880,32	334.977.598,88



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate



RENDICONTO CONSUNTIVO 2023 **Relazione illustrativa**

INDICE

1. PREMESSA	3
2. I PRINCIPALI RISULTATI DELL'ESERCIZIO 2023	3
3. IL RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2023	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. Fondo art. 1920-bis COM	8
3.1.5 Entrate per partite di giro	
3.2. LE SPESE	9
3.2.1. Indennità supplementare	9
3.2.2. Assegno speciale	10
3.2.3. Maggiorazione indennità supplementare	10
3.2.4. Premi di assicurazione	
3.2.5. Imposte e tasse	10
3.2.6. 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 2023 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 2023 (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 degli otto fondi previdenziali che, per natura, possono differenziarsi in tre grosse categorie: quella che raggruppa tutti i fondi previdenziali degli Ufficiali, quella che raggruppa i fondi previdenziali dei Sottufficiali e la terza categoria che comprende i due fondi dei sovrintendenti, appuntati e Carabinieri e dei graduati in servizio permanente dell'Esercito, della Marina e dell'Aeronautica.

A fattor comune si osserva che i fondi evidenziano, nei rispettivi bilanci, consistenze che consentono, sostanzialmente, nel breve-medio 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 nel 2019 e aggiornate nel 2021, potrebbe non essere garantita nel lungo periodo. Il nuovo modello di Forze Armate, con i volumi organici imposti in termini riduttivi dalla Legge 31.12.2012, n. 244, impatterà fortemente sul numero degli iscritti contribuenti. Difatti, ciò determina, già da quest'anno e verosimilmente per i prossimi 10 anni, un *turn over* numericamente sbilanciato a favore del personale in uscita per pensionamento rispetto al personale neo arruolato. Di conseguenza, nel lungo periodo, le contribuzioni ordinarie non saranno più in grado, a meno di alimentazioni esogene, di garantire l'erogazione delle prestazioni previdenziali a cura dei singoli Fondi.

A tal proposito, al fine di mitigare possibili discrasie connesse con la sostenibilità finanziaria nel lungo periodo, con l'articolo 1-comma 651 della legge 197/2023 (Legge di Bilancio 2023) sono state introdotte novelle normative agli articoli del Codice dell'Ordinamento Militare che disciplinano la Cassa di Previdenza delle Forze Armate. Il provvedimento, adottato anche sulla base delle risultanze delle verifiche attuariali predisposte dall'esperto e membro del Consiglio di amministrazione della Cassa, in ossequio alle disposizioni del Decreto Interministeriale Difesa-Economia 1° luglio 2010, ha introdotto importanti e necessarie novità in materia di previdenza integrativa connesse con la corresponsione dell'indennità supplementare e con l'istituto dell'assegno speciale.

In particolare, gli elementi di novità introdotti, a decorrere dal 1° gennaio 2023, riguardano:

- a fattor comune:
 - l'eliminazione, per il diritto all'IS, della locuzione "diritto a Pensione";
 - la retroattività degli effetti della norma dall'entrata in vigore del COM (9 ottobre 2010);
 - l'anticipazione per gli Ufficiali del pagamento dell'indennità alla cessazione dal servizio.
- La costituzione di un fondo di previdenza integrativo per i graduati dell'Esercito italiano, della Marina militare e dell'Aeronautica militare finora esclusi dai benefici previdenziali e assistenziali della Cassa;

- La variazione delle aliquote di contribuzione degli iscritti ai singoli fondi (incrementate per tutti i fondi dal 2% al 3% ad eccezione del fondo Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri e del fondo dei graduati dell'Esercito, della Marina e dell'Aeronautica);
- La variazione pro-quota (per i soli periodi di servizio successivi al 1° gennaio 2023) delle aliquote di calcolo per la determinazione dell'indennità supplementare per alcuni fondi previdenziali:
 - Fondo ufficiali Marina Militare dal 2,00% al 2,50%;
 - Fondo sottufficiali Esercito e Carabinieri dal 2,00% al 2,50%;
 - Fondo sovrintendenti, appuntati e Carabinieri dal 2% al 3%;
- Le modalità di attribuzione dell'indennità supplementare, la quale verrà:
 - corrisposta a tutto il personale che cessa dal servizio, ovvero transiti in altre PA, qualora abbia una contribuzione di almeno sei anni;
 - pagata a tutti all'atto della cessazione dal servizio;
- La restituzione dei contributi versati a coloro che siano stati iscritti al fondo di appartenenza per meno di sei anni e non abbiano maturato il diritto alla percezione dell'indennità supplementare;
- La soppressione dell'istituto dell'assegno speciale (previsto per il solo fondo degli Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri), con un regime transitorio che prevede:
 - per il personale in servizio fino al 31.12.2022 la corresponsione di una maggiorazione dell'IS all'atto della cessazione dal servizio;
 - per il personale che alla data del 31.12.2022 è già percettore o cessato dal servizio con diritto a pensione, ma non ancora percettore dell'AS, è riconosciuto il diritto di optare per un assegno *una tantum*, con modalità di calcolo diverse per le due categorie;
- La costituzione di un fondo per la sostenibilità della Cassa di Previdenza delle Forze Armate al fine di garantire la sostenibilità finanziaria della Cassa nel medio-lungo periodo.

Per quanto riguarda il rendiconto consuntivo del 2023, vi sono, pertanto, dei sostanziali elementi di novità rispetto ai rendiconti degli esercizi precedenti, per gli effetti delle varianti normative appena sintetizzate.

2. I PRINCIPALI RISULTATI DELL'ESERCIZIO 2023

Dall'analisi dei risultati economici dei singoli fondi previdenziali per l'esercizio finanziario 2023 emerge un risultato economico d'esercizio positivo per tutti i fondi ad eccezione del fondo ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e del fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare, generato dal saldo attivo tra i costi ed i valori della produzione rappresentati nei conti economici dei singoli fondi. In particolare, 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, maggiorazione 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 2023 è pari a euro 14.380.800,77 con un incremento assai considerevole rispetto al risultato economico dell'esercizio precedente (677.767,03 euro). Ciò va ascritto all'incremento dell'aliquota previdenziale dal 2% al 3% per cinque fondi previdenziali, all'ingresso del nuovo fondo dei graduati dell'Esercito, della Marina e dell'Aeronautica i cui effetti positivi consolidati sono tuttavia controbilanciati dall'incremento del costo dell'indennità supplementare e, limitatamente al fondo ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, al costo per la maggiorazione dell'indennità supplementare di cui si tratterà più avanti.

Il numero di coloro che hanno complessivamente contribuito alla Cassa al 31.12.2023, rileva un incremento complessivo di circa il 25,26% rispetto all'esercizio precedente. Ciò è dovuto all'istituzione del fondo dei graduati per il quale al termine dell'esercizio finanziario 2023, risultano circa 51.400 iscritti in più. Se si limita il confronto ai fondi preesistenti alle novelle normative suesposte, si evidenzia al termine dell'esercizio 2023, un decremento, a livello consolidato, di circa l'1,82% degli iscritti rispetto all'esercizio precedente. Ciò evidenzia una ulteriore piccola contrazione del numero degli iscritti con un decremento complessivo consolidato di circa il 9,64% rispetto al 2011 e tale consistenza non può considerarsi ancora

completamente stabilizzata in quanto non si sono ancora prodotti tutti gli effetti delle norme sulla riforma dello strumento militare, che prevede una consistente, qualora confermata, riduzione complessiva dei volumi organici.

Pertanto, a livello consolidato si registra un incremento complessivo dei contributi di circa il 42,64% generato in primo luogo dall'istituzione del fondo graduati dell'Esercito, della Marina e dell'Aeronautica. Inoltre, per quanto riguarda gli altri sette fondi, nonostante la lieve flessione del numero degli iscritti, nel 2023 si è registrato un cospicuo incremento complessivo dei contributi previdenziali di circa il 19,18% rispetto all'esercizio precedente. Ciò è dovuto principalmente all'incremento dell'aliquota contributiva dal 2% al 3% per cinque fondi previdenziali e, in misura minore, 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. L'incremento del contributo, giova rammentare, è uno degli strumenti indicato nelle verifiche attuariali per controbilanciare, sotto il profilo finanziario, il "decalage" del numero degli iscritti ai fondi per le ragioni indicate nei paragrafi precedenti.

La spesa di competenza dell'esercizio, relativa all'indennità supplementare (155.029.050,14 euro), è superiore di circa il 24,00% rispetto all'esercizio finanziario precedente (125.026.725,92 euro). Ciò va ascritto principalmente al maggior numero di cessazioni dal servizio con diritto all'indennità supplementare avvenute nel corso dell'anno 2023 rispetto all'esercizio precedente e, in misura minore, all'incremento della base di calcolo dell'indennità ed all'incremento, per alcuni fondi, dell'aliquota di calcolo delle prestazioni (aliquota aumentata pro-quota solo per il periodo di servizio successivo al 1° gennaio 2023, quindi incidente in misura assai marginale sul costo complessivo delle prestazioni del 2023).

Per completezza di trattazione, inoltre, si evidenzia che l'attuale situazione complessiva del contenzioso (All. 1), per volume e rilevanza, appare poco significativa. Nel corso della gestione di competenza dell'esercizio 2023 le entrate accertate, al netto delle partite di giro, risultano pari a 389.527.391,11 euro, mentre le somme impegnate, in conto corrente e in conto capitale, si sono attestate a 382.692.165,58 euro. L'equilibrio tra le entrate e le spese è stato assicurato da un utilizzo dell'avanzo di amministrazione, per un importo di 6.835.225,53 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 394.636.105,85 euro, di cui 332.330.979,72 euro incassati;
- impegni (competenza) pari a 387.800.880,32 euro, di cui 334.977.598,88 euro pagati.

Tabella 1 – Gestione di competenza

GESTIONE DI COMPETENZA	Competenza (Accertamenti e impegni)	Cassa (Riscossioni e pagamenti)
TOTALE I - Entrate correnti	€ 231.477.391,11	€ 230.834.195,25
TOTALE II - Entrate da riduzione di attività finanziarie	€ 158.050.000,00	€ 96.639.481,26
TOTALE III - Entrate per conto terzi e partite di giro	€ 5.108.714,74	€ 4.857.303,21
TOTALE DELLE ENTRATE	394.636.105,85	332.330.979,72
TOTALE I - Spese correnti	€ 193.917.412,78	€ 167.353.746,43
TOTALE II - Spese in conto capitale	€ 188.774.752,80	€ 161.963.745,34
TOTALE III - Uscite per conto terzi e partite di giro	€ 5.108.714,74	€ 5.660.107,11
TOTALE DELLE USCITE	387.800.880,32	334.977.598,88

Con riguardo alla gestione corrente, rispetto ai risultati conseguiti nell'esercizio finanziario 2022, nell'esercizio 2023:

- le entrate correnti accertate, pari a 231.477.391,11 euro sono in aumento del 45,97%, rispetto al 2022 (158.575.640,43 euro);
- le uscite correnti impegnate, pari a 193.917.412,78, euro sono in aumento del 36,90% rispetto al 2022 (141.651.360,57 euro).

3. IL RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 2023

Nell'esercizio 2023, come già illustrato, sono state accertate entrate per 394.636.105,85 euro e registrati impegni di spesa per 387.800.880,32 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 2023 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 2023.

Tabella 2 – Rendiconto finanziario 2023

Parte I - Entrate		ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	147.233.679,38	147.233.679,38	0,00	103.221.909,74	103.221.909,74
2.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.1.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	15.500.000,00	15.500.000,00	0,00	0,00	0,00
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	371.450,00	1.023.049,00	651.599,00	0,00	1.138.027,00	1.138.027,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	8.086.818,42	30.474.116,74	30.016.683,55	7.703.480,99	33.386.777,90	35.713.216,77
3.3.3.	Altri interessi attivi	345.751,16	37.197.918,90	37.380.237,15	528.069,41	20.813.160,43	20.302.711,64
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	446.148,08	48.627,09	51.996,17	449.517,16	15.765,36	20.190,80
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	9.250.167,66	231.477.391,11	230.834.195,25	8.681.067,56	158.575.640,43	160.396.055,95
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	966.190.000,00	158.050.000,00	94.400.000,00	902.540.000,00	198.550.000,00	156.700.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	18.041,13	0,00	1.333,36	19.374,49	16.297,93	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.	14.614.627,49	0,00	2.238.147,90	16.852.775,39	488.653,27	2.992.273,66
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.	980.822.668,62	158.050.000,00	96.639.481,26	919.412.149,88	199.054.951,20	159.696.538,54
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	478.762,71	5.108.714,74	4.857.303,21	227.351,18	4.613.121,73	4.385.770,55
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	478.762,71	5.108.714,74	4.857.303,21	227.351,18	4.613.121,73	4.385.770,55
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	9.250.167,66	231.477.391,11	230.834.195,25	8.681.067,56	158.575.640,43	160.396.055,95
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	980.822.668,62	158.050.000,00	96.639.481,26	919.412.149,88	199.054.951,20	159.696.538,54
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	478.762,71	5.108.714,74	4.857.303,21	227.351,18	4.613.121,73	4.385.770,55
	TOTALE DELLE ENTRATE	990.551.598,99	394.636.105,85	332.330.979,72	928.320.568,62	362.243.713,36	324.478.363,04
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			1.650.161,80	
	TOTALE GENERALE	990.551.598,99	394.636.105,85	332.330.979,72	928.320.568,62	363.893.875,16	324.478.363,04

Partita d'Indirizzo							
Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESA CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	1.100.763,71	4.519.922,83	4.510.144,44	1.090.985,32	4.888.966,48	5.056.316,67
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	63.338,37	75.374,49	12.134,12	102.225,20	90.091,08
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	93.491.436,85	187.083.385,18	160.517.461,10	75.224.904,61	132.501.293,48	117.604.428,63
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	2.238.147,90	2.238.147,90	0,00	3.499.007,64	3.499.007,64
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	648.179,27	648.179,27
1.10.	ALTRE SPESA 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	930,00	930,00	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	94.592.200,56	193.917.412,78	167.353.746,43	76.328.024,05	141.651.360,57	126.909.711,79
2.	SPESA IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	9.731,00	11.120,44	190.420,64	189.031,20	189.031,20	0,00
3.	SPESA PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	0,00	158.050.000,00	158.050.000,00	0,00	198.550.000,00	198.550.000,00
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 SPESA PER INCR. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche	50.062.451,21	30.713.632,36	3.723.324,70	23.072.143,55	18.890.361,66	941.073,59
	TOTALE II - SPESA IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	59.072.182,21	188.774.752,80	161.963.745,34	23.261.174,75	217.629.392,86	199.491.073,59
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	1.385.988,48	5.108.714,74	5.660.107,11	1.942.569,12	4.613.121,73	4.611.288,72
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.385.988,48	5.108.714,74	5.660.107,11	1.942.569,12	4.613.121,73	4.611.288,72
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	94.592.200,56	193.917.412,78	167.353.746,43	76.328.024,05	141.651.360,57	126.909.711,79
	TOTALE II - SPESA IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	59.072.182,21	188.774.752,80	161.963.745,34	23.261.174,75	217.629.392,86	199.491.073,59
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.385.988,48	5.108.714,74	5.660.107,11	1.942.569,12	4.613.121,73	4.611.288,72
	TOTALE DELLE USCITE	146.060.371,25	387.800.880,32	334.977.598,88	101.531.767,92	363.893.875,16	331.012.074,10
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		6.835.225,53			0,00	
	TOTALE GENERALE	146.060.371,25	394.636.105,85	334.977.598,88	101.531.767,92	363.893.875,16	331.012.074,10

3.1. LE ENTRATE

L'esercizio 2023 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 2023, al netto delle partite di giro, risultano pari a 389.527.391,11 euro, rispettivamente 231.477.391,11 euro in conto corrente (tabella 3) e 158.050.000,00 euro in conto capitale.

Tabella 3 – Entrate correnti

ENTRATE CORRENTI	2023	%	2022	Diff % 2023/2022
Entrate contributive	147.233.679,38	63,61%	103.221.909,74	42,64%
Interessi titoli debito pubblico	30.474.116,74	13,17%	33.386.777,90	-8,72%
Interessi CCB	1.938.764,62	0,84%	720.890,84	168,94%
Canoni di locazione	1.023.049,00	0,44%	1.138.027,00	-10,10%
Trasferimenti correnti	15.500.000,00	6,70%	0,00	
Sottoprezzo titoli es. fut.	35.259.154,28	15,23%	20.092.269,59	75,49%
Altre entrate	48.627,09	0,02%	15.765,36	208,44%
TOTALE	231.477.391,11	100,00%	158.575.640,43	45,97%

3.1.1. ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA

Con riferimento alle entrate contributive sono stati accertati 147.233.679,38 euro, che costituiscono il 63,61% 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	2023	% 2023/2022	2022
Fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	14.692.879,80	-27,38%	20.231.825,61
Fondo ufficiali della Marina Militare	5.062.322,50	47,83%	3.424.399,19
Fondo ufficiali dell'Aeronautica Militare	5.478.569,78	48,75%	3.683.125,06
Fondo sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	35.216.901,46	46,84%	23.983.628,35
Fondo sottufficiali della Marina Militare	12.802.705,03	47,01%	8.708.487,71
Fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare	18.471.329,75	43,38%	12.883.065,80
Fondo sovrintendenti, appuntati e carabinieri	31.296.756,82	3,26%	30.307.378,02
Fondo graduati Esercito, Marina e Aeronautica	24.212.214,24	-	-
Totale	147.233.679,38	42,64%	103.221.909,74

Il numero degli iscritti alla Cassa al 31.12.2023 si attesta su circa 238.000 unità con un incremento di circa il 25,26% rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente per le ragioni argomentate precedentemente. 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 che prevede una consistente, qualora confermata, riduzione complessiva dei volumi.

Nel 2023 si è registrato un incremento complessivo dei contributi previdenziali di circa il 42,64% rispetto al 2022. Ciò va ascritto essenzialmente a due ragioni principali:

- l'istituzione del fondo graduati dell'Esercito, della Marina e dell'Aeronautica (per il quale sono stati accertati 24.212.214,24 euro di contributi);
- la variazione dell'aliquota contributiva dal 2% al 3% per i seguenti fondi (tabella 5):
 - o fondo ufficiali della Marina Militare;
 - o fondo ufficiali dell'Aeronautica Militare;
 - o fondo sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri;
 - o fondo sottufficiali della Marina Militare;
 - o fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare;

Il fondo ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, a decorrere dal 1° gennaio 2023 ha visto ridursi l'aliquota contributiva dal 4% al 3% con la contestuale soppressione dell'istituto dell'assegno speciale e la trasformazione dello stesso in una maggiorazione dell'indennità supplementare per tutti gli iscritti al fondo al 31.12.2022, come si argomenterà più dettagliatamente nei successivi paragrafi 3.2.2 e 3.2.3.

Tabella 5 – Aliquote contributive

FONDO	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE FINO AL 31.12.2022	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE DAL 1.1.2023
Fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	4,00%	3,00%
Fondo ufficiali della Marina Militare	2,00%	3,00%
Fondo ufficiali dell'Aeronautica Militare	2,00%	3,00%
Fondo sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	2,00%	3,00%
Fondo sottufficiali della Marina Militare	2,00%	3,00%
Fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare	2,00%	3,00%
Fondo sovrintendenti, appuntati e carabinieri	2,00%	2,00%
Fondo graduati Esercito, Marina e Aeronautica		2,00%

3.1.2. LOCAZIONI DI BENI IMMOBILI

La Cassa di Previdenza, nel corso del 2023, ha accertato canoni di locazione per 1.023.049,00 euro che costituiscono lo 0,44% del totale delle entrate correnti accertate. Tali canoni sono relativi agli immobili di proprietà di alcuni fondi previdenziali e sono così suddivisi (tabella 6):

Tabella 6

Fitti da Locazioni Immobiliari	2023	Diff % 2023/2022	2022
Fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	371.450,00	0,00%	371.450,00
Fondo ufficiali della Marina Militare	464.457,00	-15,00%	546.409,00
Fondo sottufficiali della Marina Militare	187.142,00	-15,00%	220.168,00
TOTALE €	1.023.049,00	-10,10%	1.138.027,00

3.1.3. INTERESSI ATTIVI

Nell'anno 2023 sono stati accertati:

- interessi attivi derivanti dalle cedole dei titoli di Stato (entrate) per 30.474.116,74 euro, che costituiscono il 13,17% del totale delle entrate correnti accertate. L'importo complessivo è in diminuzione nel 2023 (-8,72%) ed è ripartito tra i vari fondi previdenziali come segue (tabella 7)

Tabella 7 – Interessi attivi da titoli del debito pubblico

Interessi su titoli del debito pubblico	2023	Diff % 2023/2022	2022
Fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	2.038.106,34	9,86%	1.855.116,96
Fondo ufficiali della Marina Militare	430.859,84	21,35%	355.048,60
Fondo ufficiali dell'Aeronautica Militare	435.344,23	0,51%	433.154,62
Fondo sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	3.841.958,22	-15,93%	4.570.006,24
Fondo sottufficiali della Marina Militare	3.611.095,05	-7,84%	3.918.319,97
Fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare	3.049.795,12	-5,08%	3.213.086,52
Fondo sovrintendenti, appuntati e carabinieri	16.953.808,68	-10,97%	19.042.044,99
Fondo graduati Esercito, Marina e Aeronautica	113.149,26		-
TOTALE	30.474.116,74	-8,72%	33.386.777,90

- interessi attivi dalle liquidità depositate negli otto conti di Tesoreria intestati ai rispettivi fondi, pari a 1.938.764,62 euro che costituiscono lo 0,84% del totale delle entrate accertate.

3.1.4. FONDO ART. 1920-bis COM

Con il nuovo art. 1920-bis del COM, al fine di garantire la sostenibilità finanziaria della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, è stato istituito nello stato di previsione del Ministero della Difesa un fondo, alimentato con le risorse di cui all'art. 619 del COM per bilanciare le minor entrate di contributi in applicazione della Legge 31.12.2022, n. 244, che ha previsto la riduzione dei volumi organici complessivi delle Forze Armate. Per il 2023, l'importo consolidato complessivo per tale trasferimento in favore della Cassa di Previdenza è stato di € 15.500.000,00, ripartito come segue (Tabella 8):

Tabella 8

Fondo art. 1920-bis COM	Importo
Fondo Previdenza Ufficiali Esercito e Carabinieri	€ 10.540.000,00
Fondo Previdenza Ufficiali Marina	€ 265.000,00
Fondo Previdenza Ufficiali Aeronautica	€ 4.695.000,00
TOTALE	€ 15.500.000,00

3.1.5. ENTRATE PER PARTITE DI GIRO

Le entrate per partite di giro, nel 2023, sono risultate, in termini di accertamenti, pari a 5.108.714,74 euro (di cui 4.857.303,21 euro rimosse 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. 66/2010, 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 2023, al netto delle partite di giro, risultano pari a 382.692.165,58 euro, rispettivamente 193.917.412,78 euro in conto corrente (tabella 9) e 188.774.752,80 euro in conto capitale.

Tabella 9 – Spese correnti

SPESE CORRENTI	2023	%	2022	Diff % 2023/2022
Indennità Supplementare	155.029.050,14	79,95%	125.026.725,92	24,00%
Assegno Speciale	2.724.986,23	1,41%	6.611.037,29	-58,78%
Maggiorazione indennità supplementare	29.000.000,00	14,95%	0,00	
Imposte e Tasse	4.519.922,83	2,33%	4.888.966,48	-7,55%
Sopr. pass.	329.348,81	0,17%	863.530,27	-61,86%
Premio di assicurazione immobili	11.688,50	0,01%	11.688,50	0,00%
Sovrapprezzo titoli es. fut.	2.238.147,90	1,15%	3.499.007,64	-36,03%
Altre spese	64.268,37	0,03%	750.404,47	-91,44%
TOTALE	193.917.412,78	100%	141.651.360,57	36,90%

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 ai Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri e, a partire dal 01 gennaio 2023, ai Graduati delle Forze Armate, iscritti da almeno sei anni ai fondi previdenziali di cui si compone il Sodalizio, che cessano dal servizio. 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. Limitatamente ad alcuni fondi, a decorrere dal 1° gennaio 2023, l'aliquota è incrementata "pro-quota" come segue:

- fondo Ufficiali Marina Militare: 2,50%
- fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri: 2,50%
- fondo Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri: 3,00%.

L'indennità supplementare costituisce la principale voce di spesa dell'intero rendiconto ed è pari al 79,95% delle uscite correnti.

Nell'anno 2023 si registrano spese per indennità supplementare (uscite di competenza) per 155.029.050,14 euro (tabella 10).

Tab. 10 – Indennità Supplementare

Indennità supplementare	2023	Diff % 2023/2022	2022
Fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	20.588.055,64	41,03%	14.598.840,96
Fondo ufficiali della Marina Militare	4.965.000,00	40,05%	3.545.078,75

Fondo ufficiali dell'Aeronautica Militare	6.270.000,00	64,87%	3.802.981,11
Fondo sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	39.487.575,89	6,81%	36.969.392,26
Fondo sottufficiali della Marina Militare	13.377.903,69	2,11%	13.101.861,47
Fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare	27.860.411,31	52,22%	18.302.997,47
Fondo sovrintendenti, appuntati e carabinieri	42.480.103,61	22,40%	34.705.573,90
Fondo graduati Esercito, Marina e Aeronautica	-	-	-
TOTALE	155.029.050,14	24,00%	125.026.725,92

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 delle novelle normative apportate al COM con la cd legge di bilancio 2023, sono dovuti agli iscritti a tutti i fondi che a qualunque titolo cessano dal servizio prima del compimento di sei anni di iscrizione al fondo.

Il dato va rapportato al personale cessato durante il 2023 con diritto all'indennità supplementare e, pertanto, la variazione rispetto all'esercizio precedente è generata dal numero del personale colpito da limiti di età o che decide di optare per la cessazione anticipata dal servizio attivo e dal personale dimesso per altre cause (es. riforma). L'importo complessivo dell'indennità supplementare è sensibilmente superiore rispetto all'esercizio finanziario precedente (+24,00%). Ciò è dovuto al maggior numero di cessazioni dal servizio attivo di personale avente diritto all'emolumento. Al riguardo, si evidenzia che l'Ufficio di Gestione, nella ricerca dell'accuratezza dei dati, non si è limitato ad una stima dei cessati riferita ad un trend statistico ma, come peraltro specificato in sede di approvazione del consuntivo del precedente esercizio, ha messo in atto ogni azione volta ad acquisire i 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 anche ai dati forniti dalla 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 2023 con diritto all'emolumento che ammonta, a livello consolidato, a circa 7.480 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 2023, la spesa di competenza dell'esercizio finanziario è stata pari a 2.784.986,23 euro per un numero complessivo di circa 4.200 beneficiari.

L'importo è sensibilmente inferiore a quello previsto per la medesima fattispecie nel 2022 (6.611.037,29 euro). Infatti, con l'art. 1-comma 651 lettera c), è stato soppresso l'istituto dell'assegno speciale per tutti

gli ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri (destinatari dell'istituto) iscritti al fondo in data successiva al 1° gennaio 2023.

Al riguardo, a garanzia del personale che, a detta data, è cessato dal servizio ed è percettore dell'assegno speciale ovvero cessato dal servizio con diritto a pensione ma non ancora percettore dell'assegno speciale in quanto in attesa della maturazione dei requisiti, viene data la possibilità di optare, entro il mese di settembre di ogni anno, tra il mantenimento del previgente istituto, ovvero per una maggiorazione dell'indennità supplementare (vedi par. 3.2.3.).

Pertanto, la spesa per l'assegno speciale è relativa a tutti coloro che, titolari del beneficio dell'assegno speciale (personale percettore o in attesa di maturare il diritto), non hanno esercitato il diritto di opzione per la maggiorazione dell'indennità supplementare.

3.2.3. MAGGIORAZIONE INDENNITA' SUPPLEMENTARE

Nel rendiconto consuntivo 2023 è stata prevista la spesa per il nuovo istituto della maggiorazione dell'indennità supplementare introdotto con il nuovo art. 2262-quinquies del C.O.M. (Disposizioni transitorie in materia di soppressione dell'assegno speciale per gli ufficiali dell'Esercito italiano e dell'Arma dei carabinieri). Tale articolo prevede che al personale che, alla data del 31 dicembre 2022, è percettore dell'assegno speciale è riconosciuto il diritto di optare, in sostituzione dello stesso, per una maggiorazione dell'indennità supplementare calcolata moltiplicando il 60% dell'importo annuo dell'assegno speciale in godimento per i coefficienti corrispondenti al sesso e all'età dell'avente diritto di cui alla tavola di mortalità elaborata dall'INPS, riferita alla popolazione italiana residente per l'anno 2019 e calcolata al 1° dicembre dell'anno nel quale è esercitata l'opzione.

Al personale che, alla data del 31 dicembre 2022 è cessato dal servizio con diritto a pensione ma non è ancora percettore del predetto assegno speciale è riconosciuto il medesimo diritto di opzione ma con una percentuale di calcolo del 50% dell'assegno speciale in godimento calcolata in base all'anzianità contributiva posseduta al 31 dicembre 2022, con un massimo di quaranta anni, rapportata a 40.

La spesa per l'esercizio finanziario 2023 è stabilita nella misura di € 29.000.000,00 ed è relativa a circa 6.475 aventi titolo che hanno esercitato il diritto di opzione per tale emolumento (una-tantum) in luogo del mantenimento dell'assegno speciale.

3.2.4. PREMI DI ASSICURAZIONE

La spesa per premi di assicurazione sugli immobili di proprietà del sodalizio per il 2023 è stata pari a 11.688,50.

3.2.5. IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE

Le imposte e tasse a carico del Sodalizio nel 2023 sono risultate pari a 4.519.922,83 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: 3.986.792,33 euro;
- Imposta del 26% sugli interessi dei depositi bancari: 520.755,01 euro;
- imposta di registro sui canoni di locazione degli immobili di proprietà: 11.899,40 euro;
- altre imposte: 476,09 euro.

3.2.6. APPLICAZIONE DEI LIMITI DI SPESA

Quanto alle limitazioni di spesa prevista dalle disposizioni vigenti, in particolare con riferimento alle misure introdotte con 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 63.338,37 euro, sono relative a spese indifferibili relative alle commissioni per la compravendita dei titoli del debito pubblico (63.259,07 euro) prevista dall'art. 1918 del

Codice dell'Ordinamento Militare (COM) 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 2023, della differenza tra le entrate accertate a consuntivo nel 2022 (362.243.713,86 euro) e quelle dell'esercizio 2018 (185.592.130,44 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 riportati nella nota integrativa dei singoli fondi previdenziali, distinti per anno di formazione.

3.3.1. I RESIDUI ATTIVI

All'inizio dell'esercizio 2023, i residui attivi risultavano pari a 928.320.568,62 euro. Nel corso dell'esercizio sono stati riscossi 105.027.656,16 euro e sono stati radiati 74.095,76 in conto residui. Le somme accertate e ancora da riscuotere relative a residui provenienti da precedenti esercizi sono, quindi, al 31 dicembre 2023 pari a 823.218.816,70 euro.

La gestione dell'anno 2023 ha determinato residui attivi per 167.332.782,29 euro. Alla fine dell'anno, pertanto, i residui attivi totali ammontano a 990.551.598,99 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 2023, riscossi agli inizi del mese di gennaio 2023.

3.3.2. I RESIDUI PASSIVI

All'inizio dell'esercizio 2023, i residui passivi risultavano pari a 101.531.767,92 euro. Nel corso dell'esercizio sono stati pagati 65.087.840,71 euro in conto residui e sono stati radiati 8.304.678,11 euro di residui passivi. Le somme impegnate e ancora da pagare relative a residui provenienti da precedenti esercizi sono, quindi, al 31 dicembre 2023 pari a 28.139.249,10 euro.

La gestione dell'anno 2023 ha determinato residui passivi per 117.911.122,15 euro. Alla fine dell'anno, pertanto, i residui passivi totali ammontano a 146.050.371,25 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 aderenza alle previsioni del novellato art. 1914-4° comma del Codice dell'Ordinamento Militare, dal 01 gennaio 2023 l'indennità supplementare è corrisposta all'atto del congedo per tutte le categorie di personale, espungendo la possibilità di differire il pagamento dell'IS per gli Ufficiali.

3.3.3. LA CANCELLAZIONE DEI RESIDUI

In sede di predisposizione del conto consuntivo 2023 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 8.304.678,11 euro relative a debiti per indennità supplementare ed assegno speciale risultati insussistenti e di un residuo attivo di 74.095,76 euro relativo ad un errore derivante da una imprecisione matematica nel calcolo dei crediti per interessi sui titoli del debito pubblico da riscuotere nel 2023.

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

La gestione di competenza del 2023 ha evidenziato accertamenti pari a 394.636.105,85 euro (di cui 227.303.323,56 euro riscossi e 167.332.782,29 euro ancora da riscuotere che costituiscono quindi residui attivi), impegni pari a 387.800.880,32 euro (di cui 269.889.758,17 euro pagati e 117.911.122,15 euro da pagare che hanno generato residui passivi), con un saldo di 6.835.225,53 euro.

Tenuto conto che le riscossioni in conto residui sono state pari a 105.027.656,16 euro, che i pagamenti in conto residui sono risultati pari a 65.087.840,71 euro e che il fondo di cassa all'inizio dell'esercizio era pari a euro 40.623.334,99, il fondo cassa al 31 dicembre 2023 è risultato pari a 37.976.715,83 euro.

Il saldo della gestione di cassa coincide con il saldo registrato sugli otto conti di tesoreria intestati ai fondi previdenziali di cui si compone il Sodalizio, in cui al 31 dicembre 2023 è appunto esposta una disponibilità liquida complessiva di 37.976.715,83 euro.

Considerando, inoltre, che al 31 dicembre 2023 risultano residui attivi pari a 990.551.598,99 euro e residui passivi pari a euro 146.050.371,25, l'avanzo di amministrazione al 31 dicembre 2023 si è attestato a 882.477.943,57 euro (tabella 11).

Tabella 11 – Gestione di competenza e situazione amministrativa al 31 dicembre 2023

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA			
Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		40.623.334,99	(1)
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	227.303.323,56	(2)	
- in conto residui	105.027.656,16	(3)	
Totale riscossioni (2) + (3)		332.330.979,72	(4)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	269.889.758,17	(5)	
- in conto residui	65.087.840,71	(6)	
Totale pagamenti (5) + (6)		-334.977.598,88	(7)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		37.976.715,83	(8)
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi precedenti	823.218.816,70	(9)	
- dell'esercizio	167.332.782,29	(10)	
Totale residui attivi (9) + (10)		990.551.598,99	(11)
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi precedenti	28.139.249,10	(12)	
- dell'esercizio	117.911.122,15	(13)	
Totale residui passivi (12) + (13)		146.050.371,25	(14)
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio 2023 (8) + (11) - (14)		882.477.943,57 €	(15)

4. LA SITUAZIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

La contabilità economico-patrimoniale dell'esercizio 2023 – 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 – riporta nel conto economico un risultato economico positivo consolidato pari a 14.380.800,77 euro e nello stato patrimoniale un patrimonio netto consolidato pari a 892.302.758,34 euro.

4.1 IL CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 2023 chiude con un risultato positivo consolidato di 14.380.800,77 euro, conseguenza della differenza tra le componenti positive della gestione, pari a 171.098.105,02 euro, e quelle negative, pari 187.939.755,80 euro, dei proventi finanziari maturati in corso di esercizio, pari a 35.742.374,38 euro, nonché di quanto dovuto a titolo di imposte, pari a 4.519.922,83 euro.

Si evidenzia che sia le entrate, sia le uscite hanno fatto registrare un sensibile incremento, per le ragioni già riportate 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, tranne il fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri e il fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare.

I risultati economici dei singoli fondi sono di seguito riepilogati (tabella 12):

Tabella 12 – Risultato economico dell'esercizio finanziario 2023

RISULTATO ECONOMICO D'ESERCIZIO	2023	2022
Fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	-23.335.327,32	609.928,06
Fondo ufficiali della Marina Militare	1.481.197,23	941.682,70
Fondo ufficiali dell'Aeronautica Militare	4.558.667,53	285.362,95
Fondo sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	2.211.890,85	-8.375.811,72
Fondo sottufficiali della Marina Militare	4.063.220,46	-1.906.398,10
Fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare	-7.188.561,76	-2.849.428,70
Fondo sovrintendenti, appuntati e carabinieri	8.066.298,58	11.961.431,84
Fondo graduati Esercito, Marina e Aeronautica	24.523.415,20	0,00
Totale	14.380.800,77	666.767,03

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 31.12.2023 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 892.302.758,34 euro, conseguenza di attività totali pari a 1.054.189.220,12 euro e passività pari a 161.886.461,78 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 fondi Ufficiali Esercito e Carabinieri, Ufficiali Marina Militare e Sottufficiale Marina Militare. In particolare, il valore attuale dei beni patrimoniali mobili posseduti al 31 dicembre 2023 è conseguenza di un valore complessivo nelle attività di 25.655.061,05 euro e ammortamenti totali pari a 14.773.150,11 euro, di cui 656.095,54 euro di competenza del 2023. Il valore degli immobili risulta incrementato rispetto all'esercizio precedente per un importo consolidato di 11.120,44 euro, per effetto della capitalizzazione di costi per lavori di manutenzione straordinaria degli immobili del fondo ufficiali Marina Militare (2.036,72 euro) e del fondo sottufficiali Marina Militare (9.083,72 euro).

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

- stato patrimoniale (tabella 13),
- attività (tabella 14),
- passività (tabella 15).

Tabella 13 – Stato Patrimoniale (totali)

STATO PATRIMONIALE	Totale attività	Totale passività	Patrimonio netto
Fondo ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	88.159.555,66	57.893.309,62	30.266.246,04
Fondo ufficiali della Marina Militare	24.716.796,94	11.266.314,23	13.450.482,71
Fondo ufficiali dell'Aeronautica Militare	13.792.907,64	7.645.260,08	6.147.647,56
Fondo sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	108.670.071,12	12.348.268,65	96.321.802,47
Fondo sottufficiali della Marina Militare	119.814.291,71	17.603.064,56	102.211.227,15
Fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare	83.924.188,95	5.025.344,00	78.898.844,95
Fondo sovrintendenti, appuntati e carabinieri	587.328.414,74	46.845.322,48	540.483.092,26
Fondo graduati Esercito Marina e Aeronautica	27.782.993,36	3.259.578,16	24.523.415,20
TOTALE	1.054.189.220,12	161.886.461,78	892.302.758,34

Tabella 14 – Stato Patrimoniale - Attività

Fondi Previdenziali	ATTIVITA'				
	Titoli	Liquidità	Immobili	Altre attività	Totale attività
UFFICIALI EI-CC	73.750.000,00 €	4.149.778,82 €	7.746.853,49 €	2.512.923,35 €	88.159.555,66 €
UFFICIALI MM	13.100.000,00 €	1.077.126,64 €	10.332.168,88 €	207.501,42 €	24.716.796,94 €
UFFICIALI AM	12.590.000,00 €	919.293,40 €	- €	283.614,24 €	13.792.907,64 €
SOTTUFFICIALI EI-CC	97.750.000,00 €	8.739.519,52 €	- €	2.180.551,60 €	108.670.071,12 €
SOTTUFFICIALI MM	103.800.000,00 €	5.850.280,86 €	7.576.038,68 €	2.587.972,17 €	119.814.291,71 €
SOTTUFFICIALI AM	77.100.000,00 €	3.242.959,78 €	- €	3.581.229,17 €	83.924.188,95 €
APP. E CARABINIERI	568.500.000,00 €	5.959.886,37 €	- €	12.868.528,37 €	587.328.414,74 €
GRAD.EI-MM-AM	19.600.000,00 €	8.037.870,44 €	- €	145.122,92 €	27.782.993,36 €
TOTALI	966.190.000,00 €	37.976.715,83 €	25.655.061,05 €	24.367.443,24 €	1.054.189.220,12 €

Tabella 15 – Stato Patrimoniale – Passività

Fondi Previdenziali	PASSIVITA'				Totale passività
	Debiti per indennità	Debiti per imposte	Fondi per rischi e oneri	Altre passività	
UFFICIALI EI-CC	51.572.922,34 €	85.256,98 €	5.369.594,75 €	865.535,55 €	57.893.309,62 €
UFFICIALI MM	6.047.810,95 €	14.392,31 €	5.187.650,57 €	16.460,40 €	11.266.314,23 €
UFFICIALI AM	7.409.924,42 €	18.412,22 €	157.722,44 €	59.201,00 €	7.645.260,08 €
SOTTUFFICIALI EI-CC	8.659.088,09 €	143.459,13 €	3.503.562,86 €	42.158,57 €	12.348.268,65 €
SOTTUFFICIALI MM	5.319.680,95 €	150.092,52 €	12.118.008,49 €	15.282,60 €	17.603.064,56 €
SOTTUFFICIALI AM	4.688.973,24 €	123.615,22 €	212.643,43 €	112,11 €	5.025.344,00 €
APP. E CARABINIERI	9.793.036,86 €	542.911,20 €	36.115.317,13 €	394.057,29 €	46.845.322,48 €
GRAD.EI-MM-AM	- €	22.624,13 €	3.234.042,07 €	2.911,96 €	3.259.578,16 €
TOTALI	93.491.436,85 €	1.100.763,71 €	65.898.541,74 €	1.395.719,48 €	161.886.461,78 €

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2023, in crescita rispetto all'anno 2022 (902.540.000,00 euro), ammonta a 966.190.000,00 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 31.12.2023 pari a 433.560,05 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 e del fondo Sovrintendenti Appuntati e Carabinieri. Al riguardo, risultano tuttora in corso le attività di recupero in via amministrativa del credito in argomento.

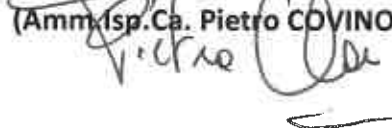
5. CONCLUSIONI

Dall'analisi dei risultati economici dei singoli fondi previdenziali per l'esercizio finanziario 2023 emerge un risultato economico d'esercizio positivo per tutti i fondi ad eccezione del fondo ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e del fondo sottufficiali dell'Aeronautica Militare derivante 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 2023 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 risultanze delle ultime verifiche attuariali del 2019 e aggiornate nel 2021, è garantita nel breve-medio periodo. Mentre, per poter valutare attentamente gli effetti derivanti dal nuovo modello di Difesa con le sostanziale, qualora confermata, contrazione dei volumi organici complessivi previsto dalla Legge 31.12.2012, n. 244, è necessario procedere ad un ulteriore aggiornamento, come peraltro previsto dalle norme che disciplinano la cassa di previdenza, delle verifiche attuariali e, così, poter accertare la bontà delle risorse rese disponibili già dal 2023 e per i prossimi anni, dal neo costituito fondo per la sostenibilità della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, al fine di garantire la sostenibilità finanziaria della Cassa nel lungo periodo.

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
(Amministratore Pietro COVINO)



Cassa di Previdenza delle F.A.

Contenzioso in atto al 31.12.2023

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. El D'Arienzo.	Richiesta riliquidazione Indennità Supplementare sulla base anche del periodo di ferma prolungata/trattenimento in servizio in attesa del passaggio al "ruolo esaurimento"
==	1	Ricorso al TAR Lazio-Roma, proposto dal M.Ilo (EI) ARTONI Claudio e altri.	Riconoscimento, ai sensi della l. n. 29/1979, del diritto alla "ricongiunzione delle posizioni assicurative", o, in alternativa, il "cumulo dei periodi assicurativi", al fine di conseguire la pensione di vecchiaia, ai sensi del d.lgs. n. 184/1997 a seguito di transito all'impiego civile.
==	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 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 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.Ilo CICHHELLI 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).
==	1	Ricorso straordinario al Presidente della Repubblica proposto dal ex App S. CC Andreini Carlo	Richiesta di riconoscimento alla corresponsione dell'Indennità supplementare. (già ingiudicato con sentenza 441/22 CdS del 2022)
===	1	Ricorso al TAR Lazio proposto da AGNINI Giovanni Vito + altri	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell'indennità supplementare
===	1	Ricorso al TAR Lazio proposto dal Gen. B. CHIANELLO Alessandro.	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell'indennità supplementare
===	1	Ricorso al TAR – Marche proposto dal sig. TONELLI Salvatore (ex C. 1^ cl. M.M.)	Riconoscimento del diritto alla corresponsione dell'indennità supplementare
===	1	Ricorso TAR Lazio proposto da AGNINI + altri (Graduati E.I.)	Ricorso graduati contro l'iscrizione alla Cassa di Previdenza
Totale	0	17+1	

Roma, 31.12.2023

CAPO SEZIONE GIURIDICA/AMMINISTRATIVA

Firmato Digitalmente da

C.F. Gaetano SIMONELLI

In Data/On Date:

lunedì 29 gennaio 2024 14:26:36

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 2023

Fondo	Denominazione stabile	CONSISTENZA MQ	Valore immobile come da bilancio	Entrate da canoni di locazione immobili E.F. 2023
Fondo di Previdenza Ufficiali E.I. e dell'Arma dei carabinieri	Immobile sito in Roma Via Todì, 4/6/10 sede dell'8° Rep. Infrastrutture E.I.	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	€ 429.264,00
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI)	2095,5	€ 2.451.852,40	€ 35.193,00
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Chianciano Terme (SI)	1174	€ 1.846.526,20	€ 37.104,00
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Levico Terme (TN)	2685	€ 3.268.685,36	€ 114.845,00
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI)	2095,5	€ 2.460.132,40	€ 35.193,00
			€ 25.653.671,61	€ 1.023.049,00

Firmato Digitalmente da Signed by:

GAETANO SIMONELLI

In Data/On Data:
mercoledì 27 marzo 2024 15:28:55

MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2023

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.

-27,99 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.

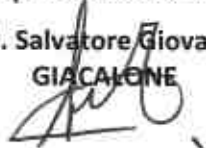
- 4) **Informazioni aggiuntive da inserire nell'eventualità di utilizzo di metodologia diversa da quella fornita con il DPCM 22 settembre 2014 applicata per il calcolo dell'importo di cui al punto 1 (perimetro di riferimento, metodo di calcolo e fonti dei dati utilizzate dall'amministrazione)**

///

Il Capo Ufficio Gestione

Col. Salvatore Giovanni

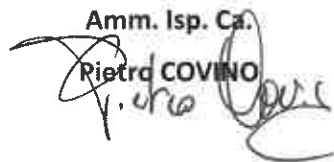
GIACALONE



Il Presidente del C.d.A.

Amm. Isp. Ca.

Pietro COVINO





MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

VERBALE N. 113/2024

DEL COLLEGIO DEI REVISORI DELLA CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE ESAME DEL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO 2023

In data **26/03/2024** alle ore **09:50**, 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. Spiridione DICORATO	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente in sede
Dott.ssa Maria Teresa PAESANO	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente in VTC
Dott. Aurelio CRISTALLO	Componente effettivo in rappresentanza della Corte dei conti	Presente in sede
Colonnello Angelo ANGELOSANTO	Componente effettivo in rappresentanza dell'EI	Assente giustificato
Capitano di Vascello Domenico ZAMPARELLA	Componente effettivo in rappresentanza della MM	Assente giustificato
Tenente Colonnello Domenico CARUSO	Componente effettivo in rappresentanza dell'AM	Presente in sede
Maggiore Giuseppe CHIUMMO	Componente effettivo in rappresentanza dei CC	Presente in sede

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2023 e suoi allegati.

Sono assenti giustificati il Colonnello Angelo ANGELOSANTO e il Capitano di Vascello Domenico ZAMPARELLA.

Il Dott. Aurelio CRISTALLO entra alle ore 10:30.

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 **14 marzo 2024**, 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 2023 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (**Allegato 1**).

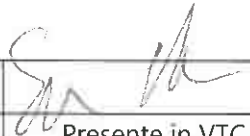
Il Collegio rammenta, infine, che il Rendiconto in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

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.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore **13:57** previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Spiridione DICORATO	Presidente in rappresentanza del MEF	
Dott.ssa Maria Teresa PAESANO	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente in VTC
Dott. Aurelio CRISTALLO	Componente effettivo in rappresentanza della Corte dei conti	
Colonnello Angelo ANGELOSANTO	Componente effettivo in rappresentanza dell'EI	Assente giustificato
Capitano di Vascello Domenico ZAMPARELLA	Componente effettivo in rappresentanza della MM	Assente giustificato
Tenente Colonnello Domenico CARUSO	Componente effettivo in rappresentanza dell'AM	
Maggiore Giuseppe CHIUMMO	Componente effettivo in rappresentanza dei CC	

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2023

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2023

predisposto dalla Cassa di Previdenza delle Forze Armate è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, con verbale n. **118**, per il relativo parere di competenza, durante la seduta del Consiglio di Amministrazione del **14.03.2024**.

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) Accertamento dei residui attivi e passivi;
- 9) Note esplicative n. 1, 2 e 3;

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;
- Accertamento 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 2023** che è così riassunto nelle seguenti tabelle:



QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO

Tabella 1

Entrate	Previsione iniziale anno 2023	Variazioni anno 2023	Previsione definitiva anno 2023	Somme accertate anno 2023	Somme accertate. Riscosse anno 2023	Somme accert. da riscuotere anno 2023	Diff. % accert. previs. Iniziali
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
Entrate Correnti - Titolo I	158.350.509,75	79.084.512,07	237.435.021,82	231.477.391,11	222.673.371,53	8.804.019,58	46,18
Entrate conto capitale - Titolo II	114.820.000,00	62.280.000,00	177.100.000,00	158.050.000,00	0,00	158.050.000,00	37,65
Partite Giro - Titolo III	20.616.625,00	1.568.375,00	22.185.000,00	5.108.714,74	4.629.952,03	478.762,71	-75,22
Totale Entrate	293.787.134,75	142.932.887,07	436.720.021,82	394.636.105,85	227.303.323,56	167.332.782,29	34,33
Avanzo amministrazione utilizzato	7.218.495,89	4.892.173,85	12.110.669,74	0,00			
Totale Generale	301.005.630,64	147.825.060,92	448.830.691,56	394.636.105,85			
Disavanzo di Competenza							
Totale a pareggio	301.005.630,64	147.825.060,92	448.830.691,56	394.636.105,85			

Tabella 2

Spese	Previsione iniziale anno 2023	Variazioni anno 2023	Previsione definitiva anno 2023	Somme impegnate anno 2023	Pagamenti anno 2023	Rimasti da pagare anno 2023	Diff.% impegni previs. iniziali
Uscite correnti - Titoli I	165.319.005,64	51.255.970,57	216.574.976,21	193.917.412,78	108.097.255,10	85.820.157,68	17,30
Uscite conto capitale - Titolo II	115.070.000,00	95.000.715,35	210.070.715,35	188.774.752,80	158.051.389,44	30.723.363,36	64,05
Partite Giro - Titolo III	20.616.625,00	1.568.375,00	22.185.000,00	5.108.714,74	3.741.113,63	1.367.601,11	-75,22
Totale Spese	301.005.630,64	147.825.060,92	448.830.691,56	387.800.880,32	269.889.758,17	117.911.122,15	28,83
Aumento di avanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	6.835.225,53			
Totale Generale	301.005.630,64	147.825.060,92	448.830.691,56	394.636.105,85			

Il Collegio ha verificato che il bilancio di previsione 2023 ed i provvedimenti di variazione di tale bilancio sono stati formalmente approvati, dal Consiglio di Amministrazione con le seguenti delibere:

- Delibera del 28.10.2022 (bilancio di previsione 2023);
- Delibera del 4.4.2023 (1° variazione);
- Delibera n. 5 del 24.7.2023 (assestamento)
- Delibera n. 8 del 31.10.2023 (2° variazione).

Dei seguenti provvedimenti risulta approvato dall'Amministrazione vigilante soltanto il bilancio di previsione in data 16.5.2023.

Il Collegio ha altresì verificato la corretta corrispondenza dei saldi riportati nel quadro riassuntivo del rendiconto finanziario consolidato con quelli di ogni singolo provvedimento succitato sia a livello consolidato, sia per singolo fondo.

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Tabella 3

	Anno finanziario n (2023)			Anno finanziario n - 1 (2022)			
Entrate	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (B/E)
Entrate Correnti - Titolo I	9.250.167,66 €	231.477.391,11 €	230.834.195,25 €	8.681.067,56	158.575.640,43	160.396.055,95	45,97%
Entrate conto capitale Titolo II	980.822.668,62 €	158.050.000,00 €	96.639.481,26 €	919.412.149,88	199.054.951,20	159.696.536,54	-20,60%
Partite Giro - Titolo III	478.762,71 €	5.108.714,74 €	4.857.303,21 €	227.351,18	4.613.121,73	4.385.770,55	10,74%
Totale Entrate	990.551.598,99	394.636.105,85	332.330.979,72	928.320.568,62	362.243.713,36	324.478.363,04	8,94%
Avanzo amministrazione utilizzato / F. CASSA		0,00 €			1.650.161,80		
Totale Generale	990.551.598,99	394.636.105,85	332.330.979,72	928.320.568,62	363.893.875,16	324.478.363,04	
DISAVANZO COMPETENZA DI		0,00 €			0,00 €		
Totale a pareggio	990.551.598,99	394.636.105,85	332.330.979,72	928.320.568,62	363.893.875,16	324.478.363,04	

Tabella 4

	Anno finanziario n (2023)			Anno finanziario n - 1 (2022)			
Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	Diff. % (B/E)
Uscite correnti - Titoli I	94.592.200,56 €	193.917.412,78 €	167.353.746,43 €	76.328.024,05	141.651.360,57	126.909.711,79	36,90%
Uscite conto capitale Titolo II	50.072.182,21 €	188.774.752,80 €	161.963.745,34 €	23.261.174,75	217.629.392,86	199.491.073,59	-13,26%
Partite Giro - Titolo III	1.385.988,48 €	5.108.714,74 €	5.660.107,11 €	1.942.569,12	4.613.121,73	4.611.288,72	10,74%
Totale Spese	146.050.371,25	387.800.880,32	334.977.598,88	101.531.767,92	363.893.875,16	331.012.074,10	6,57%
Avanzo di amministrazione di competenza		6.835.225,53 €			0,00 €		
Totale Generale	146.050.371,25	394.636.105,85	334.977.598,88	101.531.767,92	363.893.875,16	331.012.074,10	

Come si può notare dai dati esposti, l'andamento della gestione nell'anno 2023 è stato caratterizzato da un miglioramento dei risultati misurabile dalla differenza tra il disavanzo di amministrazione del 2022 (€ 1.650.161,80) ed l'avanzo di amministrazione

del 2023 pari a € 6.835.225,53 (con una differenza positiva pari a 8.485.387,33). La differenza va ascritta ad un incremento delle entrate correnti superiore rispetto all'incremento delle uscite correnti. In particolare, si rileva un aumento complessivo delle contribuzioni determinate sia dall'incremento dell'aliquota dal 2% al 3% per cinque fondi previdenziali, sia dalla creazione, a decorrere dal 1° gennaio 2023, del fondo dei graduati dell'Esercito della Marina e dell'Aeronautica che si compone di circa 50.000 iscritti.

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	2023
Descrizione	Importo	Importo
Saldo cassa iniziale	47.157.046,05 €	40.623.334,99 €
Riscossioni	324.478.363,04 €	332.330.979,72 €
Pagamenti	331.012.074,10 €	334.977.598,88 €
Saldo finale di cassa	40.623.334,99 €	37.976.715,83 €

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 31.12.2023.

Il Rendiconto generale 2023 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, presenta un avanzo finanziario di competenza di € 6.835.225,53, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate.

Tabella 6

	2022	2023
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	362.243.713,36 €	394.636.105,85 €
TOTALE USCITE IMPEGNATE	363.893.875,16 €	387.800.880,32 €
AVANZO DI COMPETENZA	-1.650.161,80 €	6.835.225,53 €

Le previsioni iniziali sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2023 deliberato nella seduta del 28 ottobre 2022 e sono così riepilogabili:

- le entrate e le uscite correnti, pari rispettivamente ad € 158.350.509,75 ed € 165.319.005,64, rilevano complessivamente variazioni in aumento per € 79.084.512,07 (entrate) e per € 51.255.970,57 (uscite);
- le entrate e le uscite in conto capitale, pari rispettivamente a € 114.820.000,00 ed € 115.070.000,00, rilevano variazioni in aumento per € 62.280.000,00 (entrate) e per € 95.000.015,35 (uscite);
- le entrate e le uscite relative alle partite di giro, conservano l'equivalenza pari a € 20.616.625,00 ed hanno subito variazioni in aumento pari a € 1.568.375,00 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 (2022)	Anno n (2023)
Entrate Contributive	Euro	103.221.909,74 €	147.233.679,38 €
Trasferimenti correnti	Euro	0,00 €	15.500.000,00 €
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	55.337.965,33 €	68.695.084,64 €
Altre Entrate	Euro	15.765,36 €	48.627,09 €
Totale Entrate	Euro	158.575.640,43 €	231.477.391,11 €

Le Entrate contributive, pari ad €. **147.233.679,38**, riguardano:

- Contributi previdenziali per il personale iscritto alla Cassa per €. **147.233.679,38** così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 14.692.879,80;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 35.216.901,46;
 - Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri per €. 31.296.756,82;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 5.062.322,50;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 12.802.705,03;
 - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 5.478.569,78;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 18.471.329,75;
 - Graduati E.I., M.M. e A.M. per €. 24.212.214,24.

Trasferimenti correnti, pari ad €. **15.500.000,00** riguardano:

- Trasferimenti correnti per €. **15.500.000,00** così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 10.540.000,00;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 265.000,00;
 - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 4.695.000,00.

Le Entrate da trasferimenti correnti, pari ad €. **68.695.084,64** riguardano:

- Locazioni di immobili per €. **1.023.049,00** così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 371.450,00;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 464.457,00;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 187.142,00.
- Interessi attivi titoli del debito pubblico per €. **30.474.116,74** così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 2.038.106,34;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 3.841.958,22;
 - Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri per €. 16.953.808,68;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 430.859,84;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 3.611.095,05;
 - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 435.344,23;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 3.049.795,12;
 - Graduati E.I., M.M. e A.M. per €. 113.149,26.
- Interessi attivi da depositi bancari per €. **1.938.764,62** così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 151.991,08;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 262.159,01;
 - Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri per €. 776.967,88;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 20.807,87;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 382.021,42;
 - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 39.226,16;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 124.612,89;
 - Graduati E.I., M.M. e A.M. per €. 180.978,31.
- Entrate derivanti da sottoprezzo per €. **822.197,22** così suddivisi:
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 56.683,70;
 - Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri per €. 540.037,16;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 127.641,18;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 13.106,17;
 - Graduati E.I., M.M. e A.M. per €. 84.729,01;
- Entrate derivanti da sottoprezzo es. futuri per €. **3.723.324,70** così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 96.062,66;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 287.474,66;
 - Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri per €. 3.168.240,76;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 15.320,12;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 113.059,42;
 - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 24.419,51;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 18.747,57;
- Entrate derivanti da sottoprezzo anni futuri per €. **30.713.632,36** così suddivisi:
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 1.962.097,94;
 - Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri €. 19.431.957,10;



- Sottufficiali Marina Militare per €. 6.059.670,08;
- Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 25.865,17;
- Graduati E.I., M.M. e A.M. per €. 3.234.042,07.

Le Altre entrate pari ad euro €. **48.627,09** riguardano:

- Entrate da rimborsi di imposte dirette per €. 13.082,61 così suddivisi:
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 911,22;
 - Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri per €. 7.606,57;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 2.867,88;
 - Graduati E.I., M.M. e A.M. per €. 1.696,94.
- Rimborsi per recupero assegno speciale per €. **1.236,41** così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 1.236,41.
- Entrate da rimborsi o recuperi somme non dovute per €. 34.308,07 così suddivisi:
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 3.619,87;
 - Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri per €. 8.358,39;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 22.329,81.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

Tabella 8

		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Entrate		Anno n-1 (2022)	Anno n (2023)
<i>Entrate da alienazione di beni patrimoniali</i>	Euro	198.550.000,00 €	158.050.000,00 €
<i>Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale</i>	Euro	488.653,27 €	0,00 €
<i>Accensione di prestiti</i>	Euro	16.297,93 €	0,00 €
Totale Entrate in conto capitale	Euro	199.054.951,20 €	158.050.000,00 €

Le citate entrate riguardano:

- Alienazione titoli del debito pubblico per € **158.050.000,00** così suddivisi:
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 11.450.000,00;
 - Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri per €. 96.700.000,00;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 28.300.000,00;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 2.000.000,00;
 - Graduati E.I., M.M. e A.M. per €. 19.600.000,00.

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	IMPEGNI
		Anno n-1 (2022)	Anno n (2023)
<i>Funzionamento</i>	Euro	102.225,20	63.338,37
<i>Interventi diversi</i>	Euro	4.158.875,41	2.250.766,40
<i>Oneri comuni</i>	Euro	4.888.966,48	4.519.922,83
<i>Trattamento di quiescenza</i>	Euro	132.501.293,48	187.083.385,18
<i>Accantonamenti a fondo rischi ed oneri</i>	Euro	0,00	0,00
Totale Uscite Correnti	Euro	141.651.360,57	193.917.412,78

Le spese di Funzionamento per €. 63.338,37 riguardano:

- Spese per commissioni, relativi a servizi finanziari per €. **63.259,07** così suddivisi:
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 4.715,61;
 - Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri per €. 38.366,00;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 11.056,34;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 980,51;
 - Graduati E.I., M.M. A.M. per €. 8.140,61.
- Spese bancarie per €. **79,30** così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 9,93;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 9,91;
 - Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri per €. 9,91;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 9,91;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 9,91;
 - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 9,91;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 9,91;
 - Graduati E.I., M.M. A.M. per €. 9,91.

Le spese per interventi diversi per €. **2.250.766,40** riguardano:

- Uscite per sovrapprezzo titoli per es. futuri per €. **2.238.147,90** così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 235.495,17;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 156.544,68;
 - Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri per €. 1.103.880,32;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 35.479,51;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 373.137,09;
 - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 21.042,82;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 312.568,31;
- 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.
- Uscite per liti ed arbitraggi per euro €. **930,00** così suddivisi:
 - Ufficiali Marina Militare per €. 930,00.

Gli oneri comuni per €. **4.519.922,83** riguardano:

- Imposte e tasse per €. **4.519.922,83** così suddiviso:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 294.289,01;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 575.605,41;
 - Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri per €. 2.450.783,26;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 68.818,86;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 580.086,37;
 - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 64.624,85;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 424.513,03;
 - Graduati E.I., M.M. A.M. per €. 61.202,04.

Le spese per trattamento di quiescenza sono pari a €. **187.083.385,18** e riguardano:

- Indennità supplementare per €. **140.600.425,50** così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 18.119.280,11;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 36.277.176,35;
 - Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri per €. 38.000.000,00;
 - Ufficiali Marina Militare per €. 3.790.000,00;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 12.885.392,30;
 - Ufficiali Aeronautica Militare per €. 5.270.000,00;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 26.258.576,74.
- Accertamenti Indennità Supplementare personale cessato anno 2022 per €. **290.000,00** così suddivisi:
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 290.000,00.
- Accertamenti Indennità Supplementare personale cessato anno 2020 per €. **39.348,81** così suddivisi:
 - Ufficiali Marina Militare per €. 39.348,81.
- Riliquidazioni e I.S. anni precedenti per €. **14.399.797,12** così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 2.462.762,23;



- Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 3.204.363,68;
- Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri per €. 4.472.033,09;
- Ufficiali Marina Militare per €. 1.175.000,00;
- Sottufficiali Marina Militare per €. 485.638,12;
- Ufficiali Aeronautica Militare per €. 1.000.000,00;
- Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 1.600.000,00.

- Rimborso contributi per €. 28.827,52 così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 6.013,30;
 - Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 6.035,86;
 - Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri per €. 8.072,52;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 6.873,27;
 - Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 1.834,57.
- Assegno speciale per €. 2.724.986,23, così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 2.724.986,23.
- Maggiorazione indennità supplementare per €. 29.000.000,00, così suddivisi:
 - Ufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 29.000.000,00.

L'incremento delle spese correnti dell'ultimo anno è ascrivibile, così come illustrato dall'Ufficio di Gestione, all'incremento del numero dei cessati e del costo dell'indennità supplementare, nonché al costo della maggiorazione dell'indennità supplementare ed agli altri effetti derivanti dalle modifiche introdotte al codice dell'ordinamento militare con la legge 197/2022 ("Legge di bilancio 2023").

SPESE IN CONTO CAPITALE

TABELLA 10

Le spese in conto capitale per complessivi euro **188.774.752,80** sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo II Uscite		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
Uscite		Anno n-1 (2022)	Anno n (2023)
Investimenti fissi e acquisti di terreni	Euro	189.031,20	11.120,44
Oneri comuni / Acquisizione di attività finanziarie	Euro	198.550.000,00	158.050.000,00
Accantonamenti per spese future	Euro	18.890.361,66	30.713.632,36
Accantonamento per ripristino investimenti	Euro	0,00	0,00
Totale Uscite in conto capitale	Euro	217.629.392,86	188.774.752,80

Gli investimenti fissi e acquisti di terreni per €. 11.120,44 riguardano:

- Fabbricati Militari - Manutenzione straordinaria per €. 11.120,44 così suddivisi:
 - Ufficiali Marina Militare per €. 2.036,72;
 - Sottufficiali Marina Militare per €. 9.083,72.

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 €. 198.550.000,00 del 2022 a €. 158.050.000,00 del 2023, con un decremento pari a €. 40.500.000,00, così suddivisi:

- Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 11.450.000,00;
- Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri per €. 96.700.000,00;
- Sottufficiali Marina Militare per €. 28.300.000,00;
- Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 2.000.000,00;
- Graduati E.I., M.M. A.M. per €. 19.600.000,00.

Gli accantonamenti: vi sono importi iscritti e relativi alla quota del sottoprezzo dei BTP, pari a € 30.713.632,36, così suddivisi:

- Sottufficiali Esercito Italiano e Arma dei Carabinieri per €. 1.962.097,94;
- Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri per €. 19.431.957,10;
- Sottufficiali Marina Militare per €. 6.059.670,08;
- Sottufficiali Aeronautica Militare per €. 25.865,17;
- Graduati E.I., M.M. A.M. per €. 3.234.042,07.

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

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio, ammontano ad **euro 5.108.714,74** 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 **€ 882.477.943,57**.

Tabella 11

Avanzo di Amministrazione	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2023			40.623.334,99 €
RISCOSSIONI	105.027.656,16 €	227.303.323,56 €	332.330.979,72 €
PAGAMENTI	65.087.840,71 €	269.889.758,17 €	334.977.598,88 €
Fondo di cassa al 31 dicembre 2023			37.976.715,83 €
	RESIDUI	RESIDUI	
	esercizi precedenti	dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	823.218.816,70 €	167.332.782,29 €	990.551.598,99 €
RESIDUI PASSIVI	28.139.249,10 €	117.911.122,15 €	146.050.371,25 €
Avanzo al 31 dicembre 2023			882.477.943,57 €

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

- Ufficiali E.I. / C.C. € 27.324.157,43;
- Sottufficiali E.I. / C.C. € 96.618.109,11;
- Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri € 540.528.324,56;
- Ufficiali M.M. € 8.202.152,22;
- Sottufficiali M.M. € 100.071.608,31;
- Ufficiali A.M. € 6.147.647,56;
- Sottufficiali A.M. € 79.062.529,18;
- Graduati E.I., M.M. A.M. per € 24.523.415,20.

Il saldo di cassa complessivo alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze dei conti dell'Istituto Cassiere al **31/12/2023** che ammonta ad **€ 37.976.715,83**, così suddiviso:

- Ufficiali E.I. / C.C. € 4.149.778,82;
- Sottufficiali E.I. / C.C. € 8.739.519,52;
- Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri € 5.959.886,37;
- Ufficiali M.M. € 1.077.126,64;
- Sottufficiali M.M. € 5.850.280,86;
- Ufficiali A.M. € 919.293,40;
- Sottufficiali A.M. € 3.242.959,78;
- Graduati E.I., M.M. A.M. per € 8.037.870,44.

Il citato avanzo di amministrazione trova riscontro dalla seguente verifica:

Tabella 12

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	867.412.135,69 €
Disavanzo di competenza 2023	6.835.225,53 €
Decremento Residui attivi	- 74.095,76 €
Decremento Residui passivi	- 8.304.678,11 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	882.477.943,57 €

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 Accertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2023 con determinazioni n. 77, 78, 79, 80, 81, 82 e 83 in data 27 febbraio 2024 del Capo Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate.

Il collegio dà atto che:

i residui attivi radiati, per un importo complessivo di € 74.795,76, sono riepilogabili per singoli fondi come segue:

- 1. € 74.795,76 importo radiato e riferito ad errore contabile derivante da imprecisione matematica nel calcolo dei crediti per interessi sui titoli del debito pubblico da riscuotere nel 2023.

I residui passivi radiati, per un importo complessivo di €. 8.304.678,11, sono riferiti essenzialmente all’indennità supplementare e riepilogabili per singoli fondi come segue:

- 2. €. 1.842.663,36 per il Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri per debiti insussistenti così suddivisi: €. 539.572,53 relativi a debiti I.S. cessati 2021, 1.297.949,79 € relativi a debiti I.S. cessati 2022, €. 5.141,04 relativi a debiti diversi;
- 3. €. 2.770.254,08 per il Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri per debiti insussistenti così suddivisi: € 2.770.254,08 relativi a debiti I.S. cessati 2022;
- 4. €. 1.387.665,42 per il Fondo Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri per debiti insussistenti, così suddivisi: €. 1.387.618,19 relativi a debiti I.S. cessati 2022, € 47,23 relativi a indennità non rimosse;
- 5. €. 616.152,84 per il Fondo Ufficiali Marina Militare per debiti insussistenti, così suddivisi: €. 153.255,70 relativi a debiti I.S. cessati 2021, €. 462.897,14 relativi a debiti I.S. cessati 2022;
- 6. €. 1.371.963,22 per il Fondo Sottufficiali Marina Militare per debiti insussistenti, così suddivisi: €. 1.371.963,22 relativi a debiti I.S. cessati 2022, € 98,00 relativi a debiti per onorari e compensi;
- 7. €. 315.881,19 per il Fondo Ufficiali Aeronautica Militare per debiti insussistenti, così suddivisi: €. 134.859,84 relativi a debiti I.S. cessati 2021, €. 181.021,35 relativi a debiti I.S. cessati 2022.

I residui attivi e passivi, alla data del 31 dicembre 2023, 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 2023	Incassi 2023	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno 2023	Totale residui al 31/12/2023
928.320.568,62	105.027.656,16	823.292.912,46	74.095,76	823.218.816,70	88,68%	167.332.782,29	990.551.598,99

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 2023.

Alla data del 31.12.2023, i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per € 105.027.656,16.

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 2023	Pagamenti 2023	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da pagare	Residui passivi anno 2023	Totale residui al 31/12/2023
101.531.767,92	65.087.840,71	36.443.927,21	8.304.678,11	28.139.249,10	27,71%	117.911.122,15	146.050.371,25

In merito alla situazione dei residui passivi si rappresenta che la maggior parte dei residui passivi è costituita dai debiti per indennità supplementare relativi al personale cessato nel periodo 2022-2023 per i quali l'erogazione avverrà nel corso dell'esercizio finanziario 2024 per effetto del disposto dell'articolo 1, comma 651, lettera b), 3) della legge 197/2022 ("legge di bilancio 2023") che ha sostituito il comma 4 dell'articolo 1914 del Codice dell'Ordinamento Militare prevedendo la corresponsione dell'indennità supplementare per tutti i fondi all'atto della cessazione dal servizio.

Alla data del 31.12.2023, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per € 65.087.840,71.

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 (2022)		Valori al 31/12/ anno n (2023)	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		928.183.940,61 €		991.845.061,05 €
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	25.643.940,61		25.655.061,05 €	
Immobilizzazioni Finanziarie	902.540.000,00 €		966.190.000,00 €	
C) Attivo circolante:		58.700.422,62 €		54.251.496,40 €
Rimanenze				
Crediti (residui attivi)	18.077.087,63 €		16.274.780,57 €	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	40.623.334,99 €		37.976.715,83 €	
D - Ratei e Risconti:		7.709.325,24 €		8.092.662,67 €
Ratei e risconti	7.709.325,24 €		8.092.662,67 €	
TOTALE ATTIVITA'		994.593.688,47 €		1.054.189.220,12 €

PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		877.921.957,57 €		892.302.758,34 €
Fondo di dotazione	877.255.190,54 €		877.921.957,57 €	
.....				
.....				
Avanzi economici eserc. prec				
Avanzo economico dell'esercizio	666.767,03 €		14.380.800,77 €	
B) - Contributi in conto capitale		0,00		0,00
.....	0,00		0,00	
C)- Fondi per rischi ed oneri		39.303.091,85 €		66.999.305,45 €
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato		0,00		0,00
E) - Debiti (Residui passivi)		77.368.639,05 €		94.887.156,33 €
F) - Ratei e risconti		0,00		0,00
Ratei e risconti	0,00		0,00	
TOTALE PASSIVITA'		994.593.688,47 €		1.054.189.220,12 €

Il patrimonio netto, di € **892.302.758,34**, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio 2023, di € **14.380.800,77**.

Le principali poste dello Stato Patrimoniale sono costituite da:

Attivo

- Il valore delle immobilizzazioni materiali è aumentato complessivamente di € **11.120,44** per effetto dei lavori di straordinaria manutenzione eseguita sugli immobili che vede pertanto attestarsi in € **25.655.061,25** 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.), già stimato in € **7.879.621,76**;
 - Immobile sito Terminillo Circolo Marina, via dei Villini, 7 (circolo ufficiali 50%, Sottufficiali Marina 50%), il cui valore precedente era attestato in € **4.909.300,80** ed ora quantificato in € **4.913.374,24** 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.), il cui valore precedente era attestato in € **1.839.479,20** ed ora quantificato in € **1.846.526,20** dopo la capitalizzazione delle spese di manutenzione straordinaria;
 - 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 € **966.190.000,00** corrispondono al totale dei BTP iscritti in bilancio al valore nominale di cui al report di portafoglio rilasciato in data **03.01.2024**, dalla Banca Tesoriera, e relativo alla situazione del portafoglio al **31.12.2023**:
 - Ufficiali E.I. / C.C. euro **73.750.000,00**;
 - Sottufficiali E.I. / C.C. euro **97.750.000,00**;
 - Sovrintendenti, Appuntanti e Carabinieri euro **568.500.000,00**;
 - Ufficiali M.M. euro **13.100.000,00**;
 - Sottufficiali M.M. euro **103.800.000,00**;
 - Ufficiali A.M. euro **12.590.000,00**;
 - Sottufficiali A.M. euro **77.100.000,00**;

• Graduati E.I., M.M. A.M. euro €. 19.600.000,00.

- valori dei crediti sopra indicati corrispondono con i valori dei residui attivi indicati nel rendiconto finanziario gestionale al netto del valore dei titoli BTP (€ 966.190.000,00).
- le disponibilità liquide corrispondono con il saldo complessivo dei 8 c/c in essere presso la Banca Tesoriera alla data del 31.12.2023, per un importo complessivo pari a € 37.976.715,83.

Passivo

- L'incremento del patrimonio netto è pari al valore dell'utile d'esercizio/ avanzo economico pari ad € 14.380.800,77;
- Il Fondo di dotazione al 31.12.2023 (€ 892.302.758,34) è pari al valore finale del 2022 (€ 877.921.957,57) incrementato dell'avanzo economico d'esercizio del 2023 (€ 14.380.800,77);
- Il valore dei Fondi per rischi e oneri 2023 è aumentato complessivamente di € 27.696.213,60 rispetto al 2022. Tale aumento è sostanzialmente determinata dall'incremento dei ratei dei titoli acquistati sottoprezzo negli anni precedenti (50.062.451,21 € nel 2023 a fronte di 23.072.143,55 € nel 2022). All'interno di questa sezione sono ricompresi, tra gli altri, il fondo crediti di dubbia esigibilità (€ 369.118,98) ed il fondo svalutazione crediti (€ 14.939,61), 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. Sono altresì compresi le imposte (€ 1.100.763,71), il fondo garanzia (280.365,39 €), il fondo manutenzione (€ 398.516,44), il fondo ammortamenti (€ 14.773.150,11).
- il valore dei debiti (€ 94.887.156,33) corrisponde con il valore iscritto nel rendiconto finanziario gestionale, con un incremento rispetto al 2022 di € 17.518.517,28.

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 € 8.086.818,42;
 - 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 2023	Anno 2022
A) Valore della produzione	171.098.105,02 €	106.123.375,71 €
B) Costi della produzione	187.939.755,80 €	134.004.891,50 €
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	-16.841.650,78 €	-27.881.515,79 €
C) Proventi e oneri finanziari	35.742.374,38 €	33.437.249,30 €
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0,00 €	0,00 €
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D)	18.900.723,60 €	5.555.733,51 €
Imposte dell'esercizio	4.519.922,83 €	4.888.966,48 €
Avanzo Economico	14.380.800,77 €	666.767,03 €

Il Valore della produzione pari ad €. 171.098.105,02 è così composto:

- €. 147.233.679,38 per entrate correnti - contributi degli iscritti (cod. 1.2.1.2.1);
- €. 15.500.000,00 per entrate correnti - trasferimenti correnti (cod. 2.1.1.1.1);
- €. 13.082,61 per entrate correnti - Recupero imposte (cod. 3.5.2.2.3.);
- €. 1.236,41 per entrate correnti - recupero Assegno Speciale (cod. 3.5.2.3.4.1);
- €. 34.308,07 per entrate correnti - recupero indennità non dovute (cod. 3.5.2.3.4.2).
- €. 8.304.678,11 relativi alle sottoindicate **“insussistenze del passivo”**, che in applicazione del D.lgs n.139/2015, vede ricollocati nella sezione A5 del conto economico i seguenti importi:
 - €. 7.471.703,77 per insussistenza debiti indennità supplementari cessati 2022;
 - €. 827.688,07 per insussistenti debiti indennità supplementari cessati 2021;
 - €. 5.141,04 per insussistenti debiti diversi;
 - €. 98,00 per insussistenti debiti onorari e compensi;
 - €. 47,23 per insussistenti indennità non riscosse.
- €. 11.120,44 relativi alle sottoindicate **“sopravvenienze attive”** relativi alla manutenzione straordinaria degli immobili che in applicazione del D.lgs n.139/2015, vede ricollocati nella sezione A5 del conto economico i seguenti importi:
 - €. 7.047,00 per manutenzione straordinaria immobile Chianciano Terme relativo al Fondo Sott.li Marina Militare;
 - €. 4.073,44 per manutenzione straordinaria immobile Terminillo, relativo ai Fondi Uff. e Sott.li Marina Militare.

I Costi della produzione pari a € 187.939.755,80 sono così composti:

- €. 63.259,07 spese per commissioni relativi ai servizi finanziari (Cod. 1.3.2.17.1);
- €. 79,30 spese bancarie (Cod. 1.3.2.17.2);
- €. 140.600.425,50 Liquidazione indennità supplementare (Cod. 1.4.2.1.999.1);
- €. 14.399.797,12 Indennità supplementare anni precedenti (Cod. 1.4.2.1.999.7);
- €. 28.827,52 Rimborso contributi (Cod. 1.4.2.1.999.8);
- €. 2.724.986,23 Assegno speciale (Cod. 1.4.2.1.999.9);
- €. 29.000.000,00 Maggiorazione indennità supplementare (Cod. 1.4.2.1.999.11);
- €. 11.688,50 Premi assicurativi (Cod. 1.10.4.1.2);
- €. 656.095,54 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);
- €. 51.152,45 Accantonamento spese di manutenzione (pari al 5% del fitto degli immobili);
- €. 403.444,57 relativi ad oneri diversi di gestione, derivanti dalle **sopravvenienze passive** relative ad accertamenti di indennità di esercizi precedenti per €. 329.348,81 e **insussistenze dell'attivo** relative a radiazioni di crediti erroneamente iscritte in più per €. 74.095,76. Entrambe, in applicazione del D.lgs n.139/2015, sono stati, collocati nella sezione B14 del conto economico e così riepilogabile:
 - €. 290.000,00 Sopravvenienze passive da Accertamenti Indennità Supplementare anno 2022 (Cod. 1.4.2.1.999.2);
 - €. 39.348,81 Sopravvenienze passive da Accertamenti Indennità Supplementare anno 2020 (Cod. 1.4.2.1.999.4);
 - €. 74.095,76 Insussistenze dell'attivo da crediti per interessi su titoli erroneamente iscritte in più e relativo al Fondo Ufficiali A.M.

I Proventi e oneri finanziari per €. 35.742.374,38 sono così composti:

- €. 1.023.049,00 fitti di immobili (cod. 3.1.3.2.2);
- €. 30.474.116,74 interessi su titoli di Stato (Cod. 3.3.2.1.1);
- €. 1.938.764,62 interessi su depositi bancari (cod. 3.3.3.4.1);

- €. **822.197,22** entrate derivanti da sottoprezzo titoli (cod. 3.3.3.99.1.1);
- €. **3.723.324,70** entrate derivanti da sottoprezzo titoli es. fin. corrente (cod. 3.3.3.99.1.2);
- €. **- 930,00** uscite per oneri da contenzioso (cod. 1.10.5.4.1);
- €. **- 2.238.147,90** rateo sovrapprezzo titoli esercizio finanziario corrente (cod. 1.7.6.999.1.2).

Rettifiche di valore di attività finanziarie //

Imposte dell'esercizio pari a € **4.519.922,83** (riferito all'imposta, del 12,5% sugli interessi dei titoli del debito pubblico, del 26% sugli interessi derivanti dai depositi bancari). Sul punto il Collegio riscontra le modalità di calcolo eseguite dall'ufficio di gestione.

Risultato economico € **14.380.800,77**.

Il Collegio dei Revisori dei Conti esamina il libro degli inventari aggiornato al 31.12.2023.

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 **-27,99** 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 è alimentato esclusivamente dai contributi degli iscritti e dalle entrate patrimoniali e proventi finanziari sopra evidenziati;
- 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 (2022) a quello oggetto della presente relazione, come consentito dal comma 593 dell'art. 1 della legge n. 160 del 27 dicembre 2019:

	2018	2022
Entrate correnti accertate	€ 136.059.469,11	€ 158.575.640,43
Entrate totali accertate	€ 185.592.130,44	€ 362.243.713,36

- inoltre, sempre in riferimento alla disciplina sul contenimento della spesa pubblica e in riferimento al bilancio di previsione 2024 si evidenzia, nella tabella che segue, in aderenza alla circolare MEF n. 26 del 14 dicembre 2020, e come richiesto nella relazione del MEF sul bilancio di previsione del 2024, si evidenzia il confronto tra le entrate dell'esercizio 2018 con quelle dell'esercizio 2023:

	2018	2023
Entrate correnti accertate	€ 136.059.469,11	€ 231.477.391,11
Entrate totali accertate	€ 185.592.130,44	€ 394.636.105,85

- l'Ente ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla previgente normativa; in particolare l'Ente non ha sostenuto costi per consumi intermedi. Ovvero tali oneri rimangono a carico del Ministero vigilante.

Tabella 17

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

Il Collegio fa presente inoltre che l'ultima verifica periodica risale al mese di 29 gennaio 2024, 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.

CONCLUSIONI

Il Collegio chiede di integrare il partitario degli accertamenti e degli impegni e di quantificare il contenzioso in essere ai fini di un potenziale accantonamento ad oggi inesistente.

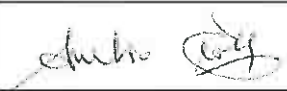
Il Collegio, visti i risultati delle verifiche eseguite, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la 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 2023 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore **13:57** previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Spiridione DICORATO	Presidente in rappresentanza del MEF	
Dott.ssa Maria Teresa PAESANO	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente in VTC
Dott. Aurelio CRISTALLO	Componente effettivo in rappresentanza della Corte dei conti	
Colonnello Angelo ANGELOSANTO	Componente effettivo in rappresentanza dell'EI	Assente giustificato
Capitano di Vascello Domenico ZAMPARELLA	Componente effettivo in rappresentanza della MM	Assente giustificato
Tenente Colonnello Domenico CARUSO	Componente effettivo in rappresentanza dell'AM	
Maggiore Giuseppe CHIUMMO	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 01.01.2023 – 31.12.2023

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 31.12.2023;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2023;
- j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2023;
- k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2023;
- 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

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		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	14.692.879,80	14.692.879,80	0,00	20.231.825,61	20.231.825,61
2.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.1.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	10.540.000,00	10.540.000,00	0,00	0,00	0,00
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	371.450,00	371.450,00	0,00	0,00	371.450,00	371.450,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	572.097,97	2.038.106,34	2.078.407,85	612.399,48	1.855.116,96	1.810.644,95
3.3.3.	Altri interessi attivi	52.856,63	248.053,74	232.054,51	36.857,40	334.374,93	300.202,77
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	32.395,80	4.856,28	5.081,76	32.621,28	553,18	853,82
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	1.028.800,40	27.895.346,16	27.548.423,92	681.878,16	22.793.320,68	22.714.977,15
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	0,00	0,00	73.750.000,00	6.450.000,00	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	1.482.353,95	0,00	235.495,17	1.717.849,12	81.167,92	210.513,77
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.	75.232.353,95	0,00	235.495,17	75.467.849,12	6.531.167,92	210.513,77
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	1.128.671,96	1.129.170,89	498,93	2.422.388,00	2.421.889,07
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	1.128.671,96	1.129.170,89	498,93	2.422.388,00	2.421.889,07
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.028.800,40	27.895.346,16	27.548.423,92	681.878,16	22.793.320,68	22.714.977,15
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	75.232.353,95	0,00	235.495,17	75.467.849,12	6.531.167,92	210.513,77
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	1.128.671,96	1.129.170,89	498,93	2.422.388,00	2.421.889,07
	TOTALE DELLE ENTRATE	76.261.154,35	29.024.018,12	28.913.089,98	76.150.226,21	31.746.876,60	25.347.379,99
	Avanzo di amministrazione utilizzato		24.951.027,82			0,00	
	TOTALE GENERALE	76.261.154,35	53.975.045,94	28.913.089,98	76.150.226,21	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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		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	85.256,98	294.289,01	295.166,90	86.134,87	247.041,91	232.598,16
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	9,93	9,93	0,00	3.187,36	3.187,36
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	51.572.922,34	52.313.041,87	26.995.291,04	28.092.693,83	21.332.225,00	17.437.601,15
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	235.495,17	235.495,17	0,00	294.643,35	294.643,35
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	378,30	378,30
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	51.658.179,32	52.846.373,98	27.529.501,04	28.178.828,70	21.881.013,92	17.971.946,32
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	6.450.000,00	6.450.000,00
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 INCR. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche	563.060,87	0,00	96.062,66	659.123,53	198.230,42	76.091,89
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	563.060,87	0,00	96.062,66	659.123,53	6.648.230,42	6.526.091,89
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	865.535,55	1.128.671,96	2.150.755,68	1.892.760,31	2.422.388,00	2.457.173,65
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	865.535,55	1.128.671,96	2.150.755,68	1.892.760,31	2.422.388,00	2.457.173,65
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	51.658.179,32	52.846.373,98	27.529.501,04	28.178.828,70	21.881.013,92	17.971.946,32
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	563.060,87	0,00	96.062,66	659.123,53	6.648.230,42	6.526.091,89
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	865.535,55	1.128.671,96	2.150.755,68	1.892.760,31	2.422.388,00	2.457.173,65
	TOTALE DELLE USCITE	53.086.775,74	53.975.045,94	29.776.319,38	30.730.712,54	30.951.632,34	26.955.211,86
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		0,00			795.244,26	
	TOTALE GENERALE	53.086.775,74	53.975.045,94	29.776.319,38	30.730.712,54	31.746.876,60	26.955.211,86

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

DATA: 31.12.2023

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023 (ENTRATE)

[illegible]

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI								(SPESE) GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES PASSIVI
			PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				
			INIZIALI	VARIAZIONI		FINALI	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	IN PIU'					IN MENO	IN PIU'			IN MENO				
				in aumento	in diminuz.															in PIU'	IN MENO		
																						(7-4)	
1		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	325.000,00	170.000,00	0,00	495.000,00	209.032,03	85.256,98	294.289,01	0,00	200.710,99	86.134,87	86.134,87	0,00	86.134,87	0,00	0,00	325.000,00	295.166,90	0,00	29.833,10	85.256,98	
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	6.000,00	0,00	6.000,00	0,00	0,00	0,00	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	
1.3.2.11.999.2		Altre prestazioni professionali e specialis n.a.c. (Riaccont 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)	3.000,00	0,00	375,00	2.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	
1.3.2.17.		Servizi finanziari																					
1.3.2.17.1		Spese generali e commissioni per servizi finanziari	915,00	0,00	915,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	915,00	0,00	0,00	915,00	0,00	
1.3.2.17.2		Spese bancarie e postali	100,00	0,00	0,00	100,00	9,93	0,00	9,93	0,00	90,07	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	9,93	0,00	90,07	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	13.700.000,00	5.450.000,00	0,00	19.150.000,00	216.124,00	17.903.156,11	18.119.280,11	0,00	1.030.719,89	27.268.157,47	21.239.452,02	4.191.183,13	25.430.635,15	0,00	1.837.522,32	12.977.581,65	21.455.576,02	8.477.994,37	0,00	22.094.339,24	
1.4.2.1.999.2		Accertamenti Ind. Suppl. 2022	0,00	155.000,00	0,00	155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	155.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
1.4.2.1.999.3		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	822.346,75	822.346,75	0,00	822.346,75	0,00	0,00	0,00	822.346,75	822.346,75	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 supplim. anni 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	
1.4.2.1.999.8		Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	200.000,00	2.500.000,00	0,00	2.700.000,00	1.979.064,06	483.698,17	2.462.762,23	0,00	237.237,77	2.189,61	2.189,61	0,00	2.189,61	0,00	0,00	200.000,00	1.981.253,67	1.781.253,67	0,00	483.698,17	
1.4.2.1.999.9		Assegno Speciale	20.000,00	80.000,00	0,00	100.000,00	6.013,30	0,00	6.013,30	0,00	93.986,70	0,00	0,00	0,00	93.986,70	0,00	0,00	20.000,00	6.013,30	0,00	13.986,70	0,00	
1.4.2.1.999.10		Accertamenti assegno speciale a.p.	6.800.000,00	0,00	3.550.000,00	3.250.000,00	2.724.986,23	0,00	2.724.986,23	0,00	525.013,77	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.800.000,00	2.724.986,23	0,00	4.075.013,77	0,00	
1.4.2.1.999.11		Maggiorazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	0,00	29.000.000,00	0,00	29.000.000,00	5.115,07	28.994.884,93	29.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.115,07	0,00	28.994.884,93	
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	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</				

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 2023		Anno 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 14.692.879,80		€ 20.231.825,61
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 12.387.519,64		€ 42.199,84
Totale valore della produzione (A)		€ 27.080.399,44		€ 20.274.025,45
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 3.547,93		€ 7.103,66
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 20.588.055,64		€ 14.598.840,96
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ 2.724.986,23		€ 6.611.037,29
c) Maggiorazione Indennità Supplementare		€ 29.000.000,00		€ -
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		€ 18.572,50
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ 122.346,75
Totale Costi (B)		€ 52.543.552,66		€ 21.566.291,52
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 25.463.153,22		-€ 1.292.266,07
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 2.561.547,42		€ 2.286.619,58
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 96.062,66		€ 76.091,89
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ -		€ 2.961,66
b) altri interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 235.495,17		€ 210.513,77
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)		€ 2.422.114,91		€ 2.149.236,04
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni				
19) Svalutazioni				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		-€ 23.041.038,31		€ 856.969,97
Imposte dell'esercizio		€ 294.289,01		€ 247.041,91
DISAVANZO ECONOMICO		-€ 23.335.327,32		€ 609.928,06

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 2023	Anno 2022	+ O -
A. RICAVI	€ 14.692.879,80	€ 20.231.825,61	-€ 5.538.945,81
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 12.387.519,64	€ 42.199,84	€ 12.345.319,80
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 27.080.399,44	€ 20.274.025,45	€ 6.806.373,99
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 52.316.589,80	€ 21.216.981,91	€ 31.099.607,89
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 25.236.190,36	-€ 942.956,46	-€ 24.293.233,90
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 25.236.190,36	-€ 942.956,46	-€ 24.293.233,90
Ammortamenti	€ 208.390,36	€ 208.390,36	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 18.572,50	€ 18.572,50	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ 122.346,75	-€ 122.346,75
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 25.463.153,22	-€ 1.292.266,07	-€ 24.170.887,15
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.422.114,91	€ 2.149.236,04	€ 272.878,87
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 23.041.038,31	€ 856.969,97	-€ 23.898.008,28
Imposte di esercizio	€ 294.289,01	€ 247.041,91	€ 47.247,10
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 23.335.327,32	€ 609.928,06	-€ 23.945.255,38

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 2023	ANNO 2022	PASSIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 53.601.573,36	€ 52.991.645,30
I. <i>Immobilizzazioni immateriali</i>			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	-€ 23.335.327,32	€ 609.928,06
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 30.266.246,04	€ 53.601.573,36
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 85.256,98	€ 86.134,87
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
Totale	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 27.580,04	€ 27.580,04
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 563.060,87	€ 659.123,53
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 4.438.947,07	€ 4.230.558,71
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) Fondo manutenzione immobili	€ 340.006,77	€ 321.434,27
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 5.454.851,73	€ 5.324.829,42
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 1.513,86	€ 1.892.697,94
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp.	€ 863.987,78	€ -
d) verso altri			3) Indennità non rimosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 73.750.000,00	€ 73.750.000,00	4) Indennità non rimosse in c/comp.	€ 33,91	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2023	€ 17.903.156,11	€ -
Totale	€ 73.750.000,00	€ 73.750.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2021	€ 90.322,44	€ 12.977.581,65
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 81.496.853,49	€ 81.496.853,49	7) Debiti per Indennità Supplementare 2022	€ 4.100.860,69	€ 14.258.707,47
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ -
I. <i>Rimanenze</i>			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ -	€ 31.958,35
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2021	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ 822.345,75
II. <i>Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per riliquidaz. e indennità anni precedenti	€ 483.698,17	€ 2.189,11
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 52.856,63	€ 36.857,40	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 62,37
4) Crediti per indennità non dovute	€ 32.395,80	€ 32.621,28	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	23) Debiti per Maggiorazione Indennità Supplementare	€ 28.934.844,93	€ -
8) Crediti per fitti	€ 371.450,00	€ -	Totale Debiti (E)	€ 52.438.457,89	€ 29.985.454,14
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 498,93	1) Ratei passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp.	€ -	€ -	2) Risconti passivi	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 1.482.353,95	€ 1.717.849,12	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Totale	€ 1.939.058,38	€ 1.787.826,73	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. <i>Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari	€ 4.149.778,82	€ 5.013.008,22			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 4.149.778,82	€ 5.013.008,22			
Totale attivo circolante (C)	€ 6.088.835,20	€ 6.800.834,95			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 572.097,97	€ 612.399,48			
2) Risconti attivi	€ 1.788,00	€ 1.769,00			
Totale ratei e risconti (D)	€ 573.885,97	€ 614.168,48			
Totale attivo	€ 88.159.555,66	€ 88.911.856,92	Totale passivo e netto	€ 88.159.555,66	€ 88.911.856,92

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				5.013.008,22
RISCOSSIONI:				
- in conto competenza	28.027.613,52	(3)		
- in conto residui	885.476,46	(4)		
				28.913.089,98 (5)
PAGAMENTI:				
- in conto competenza	5.644.028,06	(1)		
- in conto residui	24.132.291,32	(2)		
				-29.776.319,38 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				4.149.778,82
RESIDUI ATTIVI:				
- degli esercizi prec.	75.264.749,75	(7)		
- dell'esercizio	996.404,60	(8)		
				76.261.154,35
RESIDUI PASSIVI:				
- degli esercizi prec.	4.755.757,86	(9)		
- dell'esercizio	48.331.017,88	(10)		
				53.086.775,74
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio				27.324.157,43 €

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	4.778.953,84
	al Fondo ripristino investimenti	675.897,89
	Totale parte vincolata	5.454.851,73
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	21.869.305,70
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	21.869.305,70
Totale risultato di amministrazione presunto		27.324.157,43



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA

RENDICONTO DEL FONDO PREVIDENZA UFFICIALI ESERCITO E CARABINIERI 01.01.2023 – 31.12.2023

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€ 14.692.879,80
----------------------------------	------------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 3% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2023, dal personale Ufficiale dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri.

€ 14.692.879,80

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 12.387.519,64
--------------------------------	------------------------

Risorse derivanti dal Fondo ex-art. 1920-bis del COM istituito nello stato di previsione del Ministero della Difesa (cap. 2270 -PG1) al fine di garantire la sostenibilità finanziaria della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, alimentato con le risorse di cui all'art. 619 del codice in relazione alla riduzione dei contributi versati alla Cassa in applicazione della legge che ha previsto la riduzione numerica del personale delle Forze Armate contribuente alla Cassa (Legge 31.12.2022, n. 244).

€ 10.540.000,00

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

- € 5.141,04 per riduzione debiti relativi a quote di Assegno speciale non riscosso;

- € 539.572,53 per riduzione debiti Indennità 2021;

- € 1.297.949,79 per riduzione debiti Indennità 2022;

€ 1.842.663,36

Applicazione del D.lgs n. 139/2015 - oneri straordinari - **sopravvenienze attive: nessun importo previsto**

€ 0,00

Recupero dell'Assegno Speciale

€ 1.236,41

Recupero spese e commisioni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 3.619,87

Recupero imposte e tasse

€ 0,00

Totale valore della produzione (A)	€ 27.080.399,44
---	------------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 3.547,93
--------------------	-------------------

Onorari e compensi speciali incarichi

€ 0,00

Uscite per pubblicità

€ 0,00

Premi assicurativi

€ 3.538,00

Spese generali Commissioni per servizi finanziari

€ 0,00

Spese bancarie e postali

€ 9,93

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	€ 20.588.055,64
--------------------------------	------------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2023.

€ 216.124,00

Indennità da pagare nell'anno 2024 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2023.

€ 17.903.156,11

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti.

€ 2.462.762,23

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.

€ 6.013,30

b) Assegno Speciale		
Assegno Speciale		€ 2.724.986,23
Trattasi di erogazione "una tantum" che riguarda il solo personale Ufficiali Esercito e Carabinieri che hanno aderito all'opzione per ottenere la maggiorazione dell'I.S. in sostituzione del beneficio del vitalizio dell'assegno speciale previsto dal nuovo art. 2262-quinquies del COM.		
	€ 2.724.986,23	
c) Maggiorazione indennità supplementare (solo Ufficiali EI e CC)		
Maggiorazione Indennità supplementare		€ 29.000.000,00
Trattasi di erogazione "una tantum" che riguarda il solo personale Ufficiali Esercito e Carabinieri che hanno aderito all'opzione per ottenere la maggiorazione dell'I.S. in sostituzione del beneficio del vitalizio dell'assegno speciale.		
	€ 29.000.000,00	
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	€ 0,00
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2022	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2021	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 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) € **52.543.552,66**

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B) -€ **25.463.153,22**

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	€ 2.038.106,34
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2023 e da riscuotere nell'esercizio 2024	€ 2.038.106,34

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	€ 151.991,08
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2023, sul c/c bancario	€ 151.991,08

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

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti	€ 96.062,66
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	€ 96.062,66

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

€ 0,00

Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento.

€ 0,00

Uscite per sovrapprezzo titoli

€ 0,00

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2023.

€ 0,00

Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori

€ 0,00

Si riferisce a possibili spese di carattere legale.

€ 0,00

b) altri interessi e altri oneri finanziari**Oneri diversi**

€ 235.495,17

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

€ 235.495,17

Totale proventi e oneri finanziari (C)**€ 2.422.114,91****Imposte dell'esercizio****€ 294.289,01****DISAVANZO ECONOMICO****-€ 23.335.327,32**

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

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

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

Uscite per sovrapprezzo titoli	€ 0,00
---------------------------------------	--------

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2023. € 0,00

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

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

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 235.495,17
----------------------	--------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti. € 235.495,17

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 2.422.114,91
---	-----------------------

Imposte dell'esercizio	€ 294.289,01
-------------------------------	---------------------

DISAVANZO ECONOMICO	-€ 23.335.327,32
----------------------------	-------------------------

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 2023	€ 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 2023 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2024.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 371.450,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2023 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2024.	€ 371.450,00	
Crediti da dietimi c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da congruare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 52.856,63
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2023 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2024.	€ 52.856,63	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 1.482.353,95
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 1.482.353,95	
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 iscritto nell'esercizio finanziario in corso.	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute		€ 32.395,80
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità.	€ 32.395,80	
Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.	€ 0,00	

Crediti diversi	€ 0,00
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo.	€ 0,00
Crediti diversi in c/competenza	€ 0,00
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo.	€ 0,00
Totale (C)	€ 1.939.056,38

IV. Disponibilità liquide	€ 4.149.778,82
----------------------------------	-----------------------

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM. € 4.149.778,82

Totale attivo circolante (C) € 6.088.835,20

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€ 572.097,97
------------------------	---------------------

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.

€ 572.097,97

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) € 573.866,97

TOTALE ATTIVO € 88.159.555,66

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 53.601.573,36
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	€ 23.335.327,32
Totale patrimonio netto (A)	€ 30.266.246,04

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	€ 340.006,77
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.	
	€ 340.006,77
Fondo ammortamento immobili	€ 4.438.947,07
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri .	
	€ 4.438.947,07
Fondo imposte e tasse	€ 85.256,98
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
	€ 85.256,98
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	€ 563.060,87
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	
	€ 563.060,87
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)	€ 5.454.851,73

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 22.578.037,41

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

debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2022	€ 4.100.860,69
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	€ 90.322,44
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2023	€ 17.903.156,11
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 483.698,17

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 28.994.884,93

Si riferiscono ai debiti iscritti per il solo Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri relativo alla Maggiorazione per Indennità Supplementari:

debiti per Maggiorazione Indennità supplementare	€ 28.994.884,93
--	-----------------

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 2023 e da pagare nel 2024.

€ 0,00

Debiti d'imposta su titoli c/comp.

€ 0,00

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

€ 0,00

Debiti diversi

€ 1.513,86

Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.

€ 1.513,86

Debiti diversi in c/comp.

€ 863.987,78

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

€ 863.987,78

Indennità non rimosse

€ 0,00

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

€ 0,00

Indennità non rimosse in c/comp.

€ 33,91

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

€ 33,91

Debiti per premi assicurativi

€ 0,00

Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.

€ 0,00

Debiti per onorari e compensi

€ 0,00

Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.

€ 0,00

Debiti per manutenzione immobili € 0,00

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

€ 0,00

Totale debiti (E) **52.438.457,89 €**

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 **€ 88.159.555,66**

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

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

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2023 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.1.3.2.3	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	€ 371.450,00	Fitti derivanti dagli immobili di proprietà, esigibili nel primo trimestre 2024.
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali (ratei attivi)	€ 572.097,97	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2024.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari	€ 52.856,63	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2023, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2024.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 32.395,80	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 sovrapprezzo titoli	€ 1.482.353,95	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
Totale residui attivi al 31.12.2023		€ 76.261.154,35	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2023, 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, 27.02.2024

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 2023 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	€ 85.256,98	Imposte, relative all'anno 2023, da pagare entro il 1° semestre 2024.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 22.094.339,24	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2023, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal COM
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 483.698,17	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti.
1.4.2.1.999.11	Maggiorazione Indennità Supplementare	€ 28.994.884,93	L'importo da pagare riguarda gli Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri che hanno aderito all'opzione dell'una tantum in sostituzione del vitalizio dell'assegno speciale.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministraz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 563.060,87	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)	€ 865.501,64	Importi da pagare nell'anno 2024 relativi ad importi del personale cessato "non andato a buon fine" per errato IBAN ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non rimosse	€ 33,91	Importi da pagare per indennità supplementare non andata a buon fine.
Totale residui passivi al 31.12.2023		€ 53.086.775,74	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2023, 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, 27.02.2024

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 2023
	RISCOSSIONI 2023	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2023	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	14.692.879,80	0,00	0,00	0,00	14.692.879,80
TRASFERIMENTI CORRENTI TRASFERIMENTI CORRENTI <i>Trasferimenti correnti su Amministrazioni pubbliche</i>	10.540.000,00	0,00	0,00	0,00	10.540.000,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	0,00	371.450,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI <i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent</i>	1.466.008,37	572.097,97	612.399,48	0,00	2.078.407,85
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	99.134,45	52.856,63	36.857,40	0,00	135.991,85
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	96.062,66	0,00	0,00	0,00	96.062,66
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI <i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	1.236,41	0,00	0,00	0,00	1.236,41
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	3.619,87	0,00	225,48	32.395,80	3.845,35
<i>Entr.rimb.recup.restitt. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr.(Comm.banc</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amm. Centr</i>	0,00	0,00	0,00	73.750.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie... quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	0,00	235.495,17	1.482.353,95	235.495,17
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO ENTRATE PER PARTITE DI GIRO <i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	986.690,31	0,00	0,00	0,00	986.690,31
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	141.912,28	0,00	0,00	0,00	141.912,28
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	69,37	0,00	0,00	0,00	69,37
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	498,93	0,00	498,93
	28.027.613,52	996.404,60	885.476,46	75.264.749,75	28.913.089,98

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 2023
	PAGAMENTI 2023	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2023	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	209.032,03	85.256,98	86.134,87	0,00	295.166,90
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese postali e bancarie</i>	9,93	0,00	0,00	0,00	9,93
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	216.124,00	17.903.156,11	21.239.452,02	4.191.183,13	21.455.576,02
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2022</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2021</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	0,00	0,00	822.346,75	0,00	822.346,75
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ritiquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti</i>	1.979.064,06	483.698,17	2.189,61	0,00	1.981.253,67
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	6.013,30	0,00	0,00	0,00	6.013,30
<i>Assegno Speciale</i>	2.724.986,23	0,00	0,00	0,00	2.724.986,23
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Maggiorazione Indennità Supplementare</i>	5.115,07	28.994.884,93	0,00	0,00	5.115,07
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr- Uscite per sovrapprezzo tit-eserc.Put.</i>	235.495,17	0,00	0,00	0,00	235.495,17
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Put.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Restituzione contributi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	3.538,00	0,00	0,00	0,00	3.538,00
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenz, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	0,00	96.062,66	563.060,87	96.062,66
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	122.702,53	863.987,78	1.886.043,04	1.513,86	2.008.745,57
<i>Indennità non rimosse</i>	141.878,37	33,91	0,00	0,00	141.878,37
<i>debiti per imposte</i>	0,00	0,00	62,37	0,00	62,37
<i>Crediti diversi</i>	69,37	0,00	0,00	0,00	69,37
<i>Crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	5.644.028,06	48.331.017,88	24.132.291,32	4.755.757,86	29.776.319,38

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 PREVED.	E.1.00.00.00.000	14.800.000,00	14.692.879,80	14.692.879,80
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	14.800.000,00	14.692.879,80	14.692.879,80
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	14.800.000,00	14.692.879,80	14.692.879,80
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	14.800.000,00	14.692.879,80	14.692.879,80
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	14.800.000,00	14.692.879,80	14.692.879,80
E	I	TRASFERIMENTI CORRENTI	E.2.00.00.00.000	10.540.000,00	10.540.000,00	10.540.000,00
E	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	E.2.01.00.00.000	10.540.000,00	10.540.000,00	10.540.000,00
E	III	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche</i>	E.2.01.01.00.000	10.540.000,00	10.540.000,00	10.540.000,00
E	IV	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	E.2.01.01.01.000	10.540.000,00	10.540.000,00	10.540.000,00
E	V	<i>Trasferimenti correnti da Ministeri</i>	E.2.01.01.01.001	10.540.000,00	10.540.000,00	10.540.000,00
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	2.698.212,88	2.682.488,36	2.316.544,12
E	II	 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	371.450,00	371.450,00	0,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	371.450,00	371.450,00	0,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	371.450,00	371.450,00	0,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	371.450,00	371.450,00	0,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	2.296.062,66	2.286.160,08	2.310.462,36
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	2.100.000,00	2.038.106,34	2.078.407,85
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	2.100.000,00	2.038.106,34	2.078.407,85
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	2.100.000,00	2.038.106,34	2.078.407,85
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altri interessi attivi</i>	E.3.03.03.00.000	196.062,66	248.053,74	232.054,51
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	100.000,00	151.991,08	135.991,85
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	100.000,00	151.991,08	135.991,85
E	IV	<i>Altri interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	96.062,66	96.062,66	96.062,66
E	V	<i>Altri interessi attivi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	96.062,66	96.062,66	96.062,66
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	96.062,66	96.062,66	96.062,66
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altri interessi attivi da altri soggetti</i>	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	E.3.03.03.99.999.2	0,00	0,00	0,00
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	30.700,00	4.856,28	5.081,76
E	III	<i>Rimborsi in entrata</i>	E.3.05.02.00.000	30.700,00	4.856,28	5.081,76
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	30.700,00	4.856,28	5.081,76
E	V	<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	E.3.05.02.03.004	30.700,00	4.856,28	5.081,76
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	700,00	1.236,41	1.236,41
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	30.000,00	3.619,87	3.845,35
E	V	<i>Entr. da rimb.,recup.,restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)</i>	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	E.3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00
E	I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.00.00.00.000	0,00	0,00	235.495,17
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	0,00	0,00	0,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	0,00	0,00	235.495,17
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	0,00	0,00	235.495,17
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	0,00	0,00	235.495,17
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	E.5.04.01.01.001	0,00	0,00	235.495,17
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie.. quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	0,00	0,00	235.495,17
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	4.150.000,00	1.128.671,96	1.129.170,89
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	4.150.000,00	1.128.671,96	1.129.170,89
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	4.150.000,00	1.128.671,96	1.129.170,89
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	4.150.000,00	1.128.671,96	1.129.170,89
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	4.150.000,00	1.128.671,96	1.129.170,89
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	2.900.000,00	986.690,31	986.690,31
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	141.912,28	141.912,28
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	69,37	69,37
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietumi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	0,00	0,00	498,93
E	I	TOTALE ENTRATE		32.188.212,66	29.024.018,12	28.913.089,98

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	54.004.317,04	52.313.041,87	26.995.291,04
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	495.000,00	294.289,01	295.166,90
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	495.000,00	294.289,01	295.166,90
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	495.000,00	294.289,01	295.166,90
U	V	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	U.1.02.01.99.999	495.000,00	294.289,01	295.166,90
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	8.725,00	9,93	9,93
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000	8.725,00	9,93	9,93
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	6.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	6.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.1	6.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riaccont onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	2.625,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	2.625,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	100,00	9,93	9,93
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	9,93	9,93
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	54.355.000,00	52.313.041,87	26.995.291,04
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	U.1.04.02.00.000	54.355.000,00	52.313.041,87	26.995.291,04
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	54.355.000,00	52.313.041,87	26.995.291,04
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	54.355.000,00	52.313.041,87	26.995.291,04
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Suppletoria</i>	U.1.04.02.01.999.1	19.150.000,00	18.119.280,11	21.455.576,02
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2022</i>	U.1.04.02.01.999.2	155.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2021</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	822.346,75
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	2.700.000,00	2.462.762,23	1.981.253,67
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	100.000,00	6.013,30	6.013,30
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	3.250.000,00	2.724.986,23	2.724.986,23
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Maggiorazione Indennità suppletoria</i>	U.1.04.02.01.999.11	29.000.000,00	29.000.000,00	5.115,07
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	240.495,17	235.495,17	235.495,17
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	240.495,17	235.495,17	235.495,17
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi	U.1.07.06.99.000	235.495,17	235.495,17	235.495,17
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	235.495,17	235.495,17	235.495,17
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	235.495,17	235.495,17	235.495,17
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	0,00	0,00	0,00
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	30.000,00	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	30.000,00	0,00	0,00
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.	U.1.09.99.04.000	30.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	30.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione contributi</i>	U.1.09.99.04.001.2	30.000,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	835.096,87	3.538,00	3.538,00
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	827.058,87	0,00	0,00
U	IV	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.000	827.058,87	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	827.058,87	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	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	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	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitrati)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000	500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	U.1.10.99.99.999	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	50.000,00	0,00	0,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	50.000,00	0,00	0,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	50.000,00	0,00	0,00
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000	50.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	50.000,00	0,00	0,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	0,00	0,00	96.062,66
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblg. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblg. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	0,00	0,00	0,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	U.3.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.04.00.00.000	0,00	0,00	96.062,66
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	0,00	0,00	96.062,66
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	0,00	0,00	96.062,66
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	0,00	0,00	96.062,66
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	4.150.000,00	1.128.671,96	2.150.755,68
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	4.150.000,00	1.128.671,96	2.150.755,68
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	4.150.000,00	1.128.671,96	2.150.755,68
U	IV	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.000	4.150.000,00	1.128.671,96	2.150.755,68
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	4.150.000,00	1.128.671,96	2.150.755,68
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	2.900.000,00	986.690,31	2.008.745,57
U	VI	<i>Indennità non rimosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	141.912,28	141.878,37
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	0,00	0,00	62,37
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	69,37	69,37
U	VI	<i>Crediti da clienti</i>	U.7.01.99.01.001.5	0,00	0,00	0,00
U	I	TOTALE USCITE		60.164.317,04	53.975.045,94	29.776.319,38



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 01.01.2023 – 31.12.2023

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 31.12.2023;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2023;
- j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2023;
- k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2023;
- 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 Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

previsto dall'art. 39 comma 1 lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		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	35.216.901,46	35.216.901,46	0,00	23.983.628,35	23.983.628,35
2.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.1.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	1.014.248,16	3.841.958,22	3.991.109,20	1.163.399,14	4.570.006,24	4.801.795,09
3.3.3.	Altri interessi attivi	64.138,84	2.568.415,31	2.556.245,12	51.968,65	1.393.282,78	1.342.263,69
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	348.034,33	911,22	3.684,98	350.808,09	1.961,37	5.593,05
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	1.426.421,33	41.628.186,21	41.767.940,76	1.566.175,88	29.948.878,74	30.133.280,18
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	97.750.000,00	11.450.000,00	10.400.000,00	96.700.000,00	18.400.000,00	25.500.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	363.403,56	0,00	156.544,68	519.948,24	113.243,89	264.879,76
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.	98.113.403,56	11.450.000,00	10.556.544,68	97.219.948,24	18.513.243,89	25.764.879,76
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	390.726,71	2.057.481,17	1.667.450,64	696,18	1.204.695,82	1.203.999,64
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	390.726,71	2.057.481,17	1.667.450,64	696,18	1.204.695,82	1.203.999,64
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.426.421,33	41.628.186,21	41.767.940,76	1.566.175,88	29.948.878,74	30.133.280,18
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	98.113.403,56	11.450.000,00	10.556.544,68	97.219.948,24	18.513.243,89	25.764.879,76
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	390.726,71	2.057.481,17	1.667.450,64	696,18	1.204.695,82	1.203.999,64
	TOTALE DELLE ENTRATE	99.930.551,60	55.135.667,38	53.991.936,08	98.786.820,30	49.666.818,45	57.102.159,58
	Avanzo di amministrazione utilizzato		558.363,23			9.732.990,93	
	TOTALE GENERALE	99.930.551,60	55.694.030,61	53.991.936,08	98.786.820,30	59.399.809,38	57.102.159,58

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		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	143.459,13	575.605,41	591.085,02	158.938,74	645.407,11	661.115,75
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	4.725,52	4.725,52	0,00	8.693,18	8.693,18
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	8.659.088,09	39.487.575,89	37.843.180,39	9.784.946,67	36.969.392,26	33.224.228,64
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	156.544,68	156.544,68	0,00	382.269,87	382.269,87
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	646.097,27	646.097,27
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	8.802.547,22	40.224.451,50	38.595.535,61	9.943.885,41	38.651.859,69	34.922.404,71
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	0,00	11.450.000,00	11.450.000,00	0,00	18.400.000,00	18.400.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche	3.207.256,22	1.962.097,94	287.474,66	1.532.632,94	1.143.253,87	181.159,42
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	3.207.256,22	13.412.097,94	11.737.474,66	1.532.632,94	19.543.253,87	18.581.159,42
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	42.158,57	2.057.481,17	2.027.641,33	12.318,73	1.204.695,82	1.195.770,31
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	42.158,57	2.057.481,17	2.027.641,33	12.318,73	1.204.695,82	1.195.770,31
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	8.802.547,22	40.224.451,50	38.595.535,61	9.943.885,41	38.651.859,69	34.922.404,71
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	3.207.256,22	13.412.097,94	11.737.474,66	1.532.632,94	19.543.253,87	18.581.159,42
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	42.158,57	2.057.481,17	2.027.641,33	12.318,73	1.204.695,82	1.195.770,31
	TOTALE DELLE USCITE	12.051.962,01	55.694.030,61	52.360.651,60	11.488.837,08	59.399.809,38	54.699.334,44
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	12.051.962,01	55.694.030,61	52.360.651,60	11.488.837,08	59.399.809,38	54.699.334,44

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

DATA: 31.12.2023

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

(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		FINALI (4+5-6)	RISCOSE	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)		
				in aumento (7-4)	in diminiz. (4-7)																		
			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 tratti. 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	11.250.000,00	0,00	34.700.000,00	35.216.901,46	0,00	35.216.901,46	516.901,46	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.450.000,00	35.216.901,46	11.766.901,46	0,00	0,00	
2.		TRASFERIMENTI CORRENTI																					
2.1.		TRASFERIMENTI CORRENTI																					
2.1.1.		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche																					
2.1.1.1.		Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali																					
2.1.1.1.1		Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.		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	4.400.000,00	0,00	200.000,00	4.200.000,00	2.827.710,06	1.014.248,16	3.841.958,22	0,00	358.041,78	1.163.399,14	1.163.399,14	0,00	1.163.399,14	0,00	0,00	4.500.000,00	3.991.109,20	0,00	508.890,80	1.014.248,16	
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	220.000,00	0,00	300.000,00	198.020,17	64.138,84	262.159,01	0,00	37.840,99	51.968,65	51.968,65	0,00	51.968,65	0,00	0,00	80.000,00	249.988,82	169.988,82	0,00	64.138,84	
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	24.000,00	371.369,61	0,00	395.369,61	56.683,70	0,00	56.683,70	0,00	338.685,91	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.000,00	56.683,70	32.683,70	0,00	0,00	
3.3.3.99.1.2		Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	272.294,92	15.179,74	0,00	287.474,66	287.474,66	0,00	287.474,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	272.294,92	287.474,66	15.179,74	0,00	0,00	
3.3.3.99.1.3		Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	240.000,00	3.429.568,03	0,00	3.669.568,03	1.962.097,94	0,00	1.962.097,94	0,00	1.707.470,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	240.000,00	1.962.097,94	1.722.097,94	0,00	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	911,22	0,00	911,22	911,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	911,22	911,22	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	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	350.808,09	2.773,76	348.034,33	350.808,09	0,00	0,00	0,00	32.500,00	2.773,76	0,00	29.726,24	348.034,33
3.5.2.3.5		Entr. da rimb.,recup.,restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Inpr. (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	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																					

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

[illegible]

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2023		Anno 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 35.216.901,46		€ 23.983.628,35
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 2.771.165,30		€ 1.359.140,58
Totale valore della produzione (A)		€ 37.988.066,76		€ 25.342.768,93
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 4.725,52		€ 654.790,45
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Suppletoria)		€ 39.487.575,89		€ 36.969.392,26
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Maggiorazione Indennità Suppletoria		€ -		€ -
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)		€ 39.492.301,41		€ 37.624.182,71
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 1.504.234,65		-€ 12.281.413,78
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 4.160.800,93		€ 4.638.875,73
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 287.474,66		€ 181.159,42
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ -		€ 4.146,22
b) altri interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 156.544,68		€ 264.879,76
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)		€ 4.291.730,91		€ 4.551.009,17
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 2.787.496,26		-€ 7.730.404,61
Imposte dell'esercizio		€ 575.605,41		€ 645.407,11
AVANZO ECONOMICO		€ 2.211.890,85		-€ 8.375.811,72

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2023	Anno 2022	+ O -
	****	****	****
A. RICAVI	€ 35.216.901,46	€ 23.983.628,35	€ 11.233.273,11
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 2.771.165,30	€ 1.359.140,58	€ 1.412.024,72
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 37.988.066,76	€ 25.342.768,93	€ 12.645.297,83
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 39.492.301,41	€ 37.624.182,71	€ 1.868.118,70
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.504.234,65	-€ 12.281.413,78	€ 10.777.179,13
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.504.234,65	-€ 12.281.413,78	€ 10.777.179,13
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.504.234,65	-€ 12.281.413,78	€ 10.777.179,13
Proventi ed oneri finanziari	€ 4.291.730,91	€ 4.551.009,17	-€ 259.278,26
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 2.787.496,26	-€ 7.730.404,61	€ 10.517.900,87
Imposte di esercizio	€ 575.605,41	€ 645.407,11	-€ 69.801,70
AVANZO ECONOMICO	€ 2.211.890,85	-€ 8.375.811,72	€ 10.587.702,57

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022	PASSIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 94.109.911,62	€ 102.485.723,34
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. <i>Immobilizzazioni immateriali</i>			II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. <i>Riserve di rivalutazione</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. <i>Contributi per ripiano disavanzi</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. <i>Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento			VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. <i>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>	€ 2.211.890,85	€ 8.375.811,72
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. <i>Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio</i>		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 96.321.802,47	€ 94.109.911,62
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 143.459,13	€ 158.938,74
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)		
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 296.306,64	€ 296.306,64
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti		
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 3.207.256,22	€ 1.532.632,94
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) Fondo manutenzione immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.647.021,99	€ 1.987.576,32
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 3.200,00	€ 3.200,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
d) verso altri			3) Indennità non rimosse	€ 4.515,85	€ 9.031,71
3) Titoli del debito pubblico	€ 97.750.000,00	€ 96.700.000,00	4) Indennità non rimosse in c/comp	€ 32.258,75	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2023	€ 7.823.245,90	€ -
Totale	€ 97.750.000,00	€ 96.700.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2021	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 97.750.000,00	€ 96.700.000,00	7) Debiti per Indennità Supplementare 2022	€ 31.207,85	€ 9.776.938,33
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ -
I. <i>Rimanenze</i>			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2021	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ -
II. <i>Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per inliquidaz. e Indennità anni precedenti	€ 804.634,34	€ 8.008,34
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 64.138,84	€ 51.968,65	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 87,02
4) Crediti per indennità non dovute c/comp	€ 348.034,33	€ 350.808,09	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp	€ 2.183,97	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
7) Crediti diversi in c/comp.	€ 373.254,95	€ -	23) Debiti per Maggiorazione Indennità Supplementare	€ -	€ -
8) Crediti per fitti	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 8.701.246,66	€ 9.797.205,40
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 696,18	1) Ratei passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ 17.471,76	€ -	2) Risconti passivi	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 363.403,66	€ 519.948,24	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Totale	€ 1.166.303,44	€ 923.421,16	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. <i>Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari	€ 8.739.519,52	€ 7.108.235,04			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 8.739.519,52	€ 7.108.235,04			
Totale attivo circolante (C)	€ 9.905.822,96	€ 8.031.656,20			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 1.014.248,16	€ 1.163.399,14			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 1.014.248,16	€ 1.163.399,14			
Totale attivo	€ 108.670.071,12	€ 105.895.055,34	Totale passivo e netto	€ 108.670.071,12	€ 105.895.055,34

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		7.108.235,04	
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	42.216.553,67	(3)	
- in conto residui	<u>11.775.382,41</u>	(4)	
			53.991.936,08 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	44.926.150,58	(1)	
- in conto residui	<u>7.434.501,02</u>	(2)	
			<u>-52.360.651,60</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			8.739.519,52
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	87.011.437,89	(7)	
- dell'esercizio	<u>12.919.113,71</u>	(8)	
			99.930.551,60
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	1.284.081,98	(9)	
- dell'esercizio	<u>10.767.880,03</u>	(10)	
			<u>12.051.962,01</u>
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			96.618.109,11 €

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	3.647.021,99
Totale parte vincolata	3.647.021,99

Parte disponibile:

parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	92.971.087,12
Parte disponibile rimanente	
Totale parte disponibile	92.971.087,12

Totale risultato di amministrazione presunto

96.618.109,11



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA

**RENDICONTO DEL FONDO PREVIDENZA
SOTTUFFICIALI ESERCITO E CARABINIERI
01.01.2023 – 31.12.2023**

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti

€ 35.216.901,46

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 3% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi

ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2023, dal personale Sottufficiale dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri.

€ 35.216.901,46

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi

€ 2.771.165,30

Risorse derivanti dal Fondo ex-art. 1920-bis del COM istituito nello stato di previsione del Ministero della Difesa (cap. 2270 -PG1) al fine di garantire la sostenibilità finanziaria della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, alimentato con le risorse di cui all'art. 619 del codice in relazione alla riduzione dei contributi versati alla Cassa in applicazione della legge che ha previsto la riduzione numerica del personale delle Forze Armate contribuente alla Cassa (Legge 31.12.2022, n. 244).
nessun importo previsto

€ 0,00

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

- € 2.770.254,08 € riduzione debiti I.S. anno 2022.

€ 2.770.254,08

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 commisioni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 0,00

Recupero imposte e tasse

€ 911,22

Totale valore della produzione (A)

€ 37.988.066,76

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi

€ 4.725,52

Onorari e compensi speciali incarichi

€ 0,00

Uscite per pubblicità

€ 0,00

Premi assicurativi

€ 0,00

Spese generali Commissioni per servizi finanziari

€ 4.715,61

Spese bancarie e postali

€ 9,91

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

€ 39.487.575,89

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2023.

€ 28.453.930,45

Indennità da pagare nell'anno 2024 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2023.

€ 7.823.245,90

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti.

€ 3.204.363,68

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.

€ 6.035,86

b) Assegno Speciale (solo Ufficiali EI e CC)

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) Maggiorazione indennità supplementare (solo Ufficiali EI e CC)

Maggiorazione Indennità supplementare

€ 0,00

Trattasi di erogazione "una tantum" che riguarda il solo personale Ufficiali Esercito e Carabinieri che hanno aderito all'opzione per ottenere la maggiorazione dell'I.S. in sostituzione del beneficio del vitalizio dell'assegno speciale previsto dal nuovo art. 2262-quinquies del COM.

€ 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 2022	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2021	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 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) € 39.492.301,41

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B) -€ 1.504.234,65

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		€ 3.841.958,22
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2023 e da riscuotere nell'esercizio 2024.		
	€ 3.841.958,22	

Entrate per sottoprezzo		€ 56.683,70
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.		
	€ 56.683,70	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 262.159,01
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2023, sul c/c bancario.		
	€ 262.159,01	

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

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 287.474,66
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.		
	€ 287.474,66	

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

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

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

Uscite per sovrapprezzo titoli	€ 0,00
---------------------------------------	--------

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2023. € 0,00

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

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

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 156.544,68
----------------------	--------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti. € 156.544,68

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 4.291.730,91
---	-----------------------

Imposte dell'esercizio	€ 575.605,41
-------------------------------	---------------------

AVANZO ECONOMICO	€ 2.211.890,85
-------------------------	-----------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 0,00
1) Fabbricati	€ 0,00	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 97.750.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2023.	€ 97.750.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 97.750.000,00

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 2023 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2024.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2023 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2024.	€ 0,00	
Crediti da dietimi c/comp.		€ 17.471,76
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da congruare rispetto al periodo di godimento.	€ 17.471,76	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 64.138,84
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2023 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2024.	€ 64.138,84	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 363.403,56
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 363.403,56	
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 iscritto nell'esercizio finanziario in corso.	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute		€ 348.034,33
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità:	€ 348.034,33	
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

€ 373.254,95

Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo.

€ 373.254,95

Totale (C)**€ 1.166.303,44****IV. Disponibilità liquide**

€ 8.739.519,52

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.

€ 8.739.519,52

Totale attivo circolante (C)**€ 9.905.822,96****D) RATEI E RISCONTI****1) Ratei attivi**

€ 1.014.248,16

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.

€ 1.014.248,16

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)**€ 1.014.248,16****TOTALE ATTIVO****€ 108.670.071,12**

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 94.109.911,62
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 2.211.890,85
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 96.321.802,47

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.	
	€ 0,00
Fondo imposte e tasse	€ 143.459,13
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
	€ 143.459,13
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi.	
	€ 0,00
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 3.207.256,22
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	
	€ 3.207.256,22
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)	€ 3.647.021,99

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 8.659.088,09

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

debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2022	€ 31.207,85
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 2023	€ 7.823.245,90
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 804.634,34

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 0,00

Si riferiscono ai debiti iscritti per il solo Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri relativo alla Maggiorazione per Indennità Supplementari:

debiti per Maggiorazione Indennità supplementare	€ 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 2023 e da pagare nel 2024.

€ 0,00

Debiti d'imposta su titoli c/comp.

€ 2.183,97

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

€ 2.183,97

Debiti diversi

€ 3.200,00

Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.

€ 3.200,00

Debiti diversi in c/comp.

€ 0,00

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

€ 0,00

Indennità non rimosse

€ 4.515,85

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

€ 4.515,85

Indennità non rimosse in c/comp.

€ 32.258,75

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

€ 32.258,75

Debiti per premi assicurativi

€ 0,00

Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.

€ 0,00

Debiti per onorari e compensi

€ 0,00

Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.

€ 0,00

Debiti per manutenzione immobili

€ 0,00

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

€ 0,00

Totale debiti (E) **8.701.246,66 €****F) RATEI E RISCONTI****1) Ratei passivi**

€ 0,00

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

€ 0,00

2) Risconti passivi

€ 0,00

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

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D) **€ 0,00****TOTALE PASSIVO E NETTO** **€ 108.670.071,12**

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

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

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2023 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)	€ 1.014.248,16	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2024.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari	€ 64.138,84	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2023, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2024.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 348.034,33	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	€ 97.750.000,00	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 sovrapprezzo titoli	€ 363.403,56	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.
9.1.99.99.999.4	Altre entrate per partite di giro, crediti diversi	€ 373.254,95	Previsti in entrata entro il primo semestre 2024 da parte del fondo Sovrintendenti Appuntati e carabinieri per anticipazione pagamento indennità derivanti dal personale legato al cosiddetto "doppio fondo".
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di giro, crediti da dietimi	€ 17.471,76	Previsti in entrata entro il primo semestre 2024 e derivanti dai dietimi di interessi a seguito di acquisti titoli.
Totale residui attivi al 31.12.2023		€ 99.930.551,60	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2023, 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, 27.02.2024

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

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

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2023 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	€ 143.459,13	Imposte, relative all'anno 2023, da pagare entro il 1° semestre 2024.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 7.854.453,75	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2023, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal COM
1.4.2.1.999.7	Riliquidez. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 804.634,34	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministraz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 3.207.256,22	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 2024 relativi ad importi del personale cessato in attesa di disposizioni.
7.1.99.1.1.2	Indennità non rimosse	€ 36.774,60	Importi da pagare per indennità supplementare non andata a buon fine.
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 2.183,97	Importi da pagare entro il primo semestre 2024, trattasi di partite di giro derivanti dalle imposte sui dietimi da riscuotere dalle cedole dei BTP.
Totale residui passivi al 31.12.2023		€ 12.051.962,01	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2023, 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, 27.02.2024

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2023
	RISCOSSIONI 2023	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2023	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri tratti, previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	35.216.901,46	0,00	0,00	0,00	35.216.901,46
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Trasferimenti correnti sa Amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent</i>	2.827.710,06	1.014.248,16	1.163.399,14	0,00	3.991.109,20
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	198.020,17	64.138,84	51.968,65	0,00	249.988,82
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	56.683,70	0,00	0,00	0,00	56.683,70
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	287.474,66	0,00	0,00	0,00	287.474,66
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	1.962.097,94	0,00	0,00	0,00	1.962.097,94
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	911,22	0,00	0,00	0,00	911,22
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	0,00	0,00	2.773,76	348.034,33	2.773,76
<i>Entr. rimb. recup. restit. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm. banc)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amm. Centr</i>	0,00	11.450.000,00	10.400.000,00	86.300.000,00	10.400.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agev. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie. quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	0,00	156.544,68	363.403,56	156.544,68
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	595,32	0,00	0,00	0,00	595,32
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	98.739,55	0,00	0,00	0,00	98.739,55
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	2.788,34	0,00	0,00	0,00	2.788,34
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	1.559.796,26	373.254,95	0,00	0,00	1.559.796,26
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie. crediti da dietimi</i>	4.834,99	17.471,76	696,18	0,00	5.531,17
	42.216.553,67	12.919.113,71	11.775.382,41	87.011.437,89	53.991.936,08

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 Carabinieri

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2023
	PAGAMENTI 2023	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2023	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	432.146,28	143.459,13	158.938,74	0,00	591.085,02
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	4.715,61	0,00	0,00	0,00	4.715,61
<i>Spese postali e bancarie</i>	9,91	0,00	0,00	0,00	9,91
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	28.453.930,45	7.823.245,90	6.975.476,40	31.207,85	35.429.406,85
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2022</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2021</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ritiquidzioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti</i>	2.399.729,34	804.634,34	8.008,34	0,00	2.407.737,68
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	6.035,86	0,00	0,00	0,00	6.035,86
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Maggiorazione Indennità Supplementare</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr- Uscite per sovrapprezzo tit-eserc.Fut.</i>	156.544,68	0,00	0,00	0,00	156.544,68
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Fut.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Restituzione contributi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenz, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisiz di tit. obblg. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	11.450.000,00	0,00	0,00	0,00	11.450.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	1.962.097,94	287.474,66	1.245.158,28	287.474,66
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	595,32	0,00	0,00	3.200,00	595,32
<i>Indennità non rimosse</i>	66.480,80	32.258,75	4.515,86	4.515,85	70.996,66
<i>debiti per imposte</i>	604,37	2.183,97	87,02	0,00	691,39
<i>Crediti diversi</i>	1.933.051,21	0,00	0,00	0,00	1.933.051,21
<i>Crediti da dietimi</i>	22.306,75	0,00	0,00	0,00	22.306,75
	44.926.150,58	10.767.880,03	7.434.501,02	1.284.081,98	52.360.651,60

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 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
I	I	ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT. , CONTRIBUTIVA E PENSO	E.1.00.00.00.000	34.700.000,00	35.216.901,46	35.216.901,46
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	34.700.000,00	35.216.901,46	35.216.901,46
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	34.700.000,00	35.216.901,46	35.216.901,46
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	34.700.000,00	35.216.901,46	35.216.901,46
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	34.700.000,00	35.216.901,46	35.216.901,46
E	I	TRASFERIMENTI CORRENTI	E.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	E.2.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche</i>	E.2.01.01.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	E.2.01.01.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Trasferimenti correnti da Ministeri</i>	E.2.01.01.01.001	0,00	0,00	0,00
I	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	6.411.284,75	6.411.284,75	6.561.032,32
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	0,00	0,00	0,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	8.852.412,30	6.410.373,53	6.547.354,32
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	4.200.000,00	3.841.958,22	3.991.109,20
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	4.200.000,00	3.841.958,22	3.991.109,20
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	4.200.000,00	3.841.958,22	3.991.109,20
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altri Interessi attivi</i>	E.3.03.03.00.000	4.652.412,30	2.568.415,31	2.556.245,12
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	300.000,00	262.159,01	249.988,82
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	300.000,00	262.159,01	249.988,82
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	4.352.412,30	2.306.256,30	2.306.256,30
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	4.352.412,30	2.306.256,30	2.306.256,30
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	395.369,61	56.683,70	56.683,70
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	287.474,66	287.474,66	287.474,66
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	3.669.568,03	1.962.097,94	1.962.097,94
E	V	<i>Altri Interessi attivi da altri soggetti</i>	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	E.3.03.03.99.999.2	0,00	0,00	0,00
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	30.000,00	911,22	3.684,98
E	III	<i>Rimborsi in entrata</i>	E.3.05.02.00.000	30.000,00	911,22	3.684,98
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	0,00	911,22	911,22
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	0,00	911,22	911,22
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	30.000,00	0,00	2.773,76
E	V	<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	E.3.05.02.03.004	30.000,00	0,00	2.773,76
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	30.000,00	0,00	2.773,76
E	V	<i>Entr. da rimb. recup., restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)</i>	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	595,32
E	V	<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	E.3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00
E	I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.00.00.00.000	16.900.000,00	11.450.000,00	10.558.544,68
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	16.000.000,00	11.450.000,00	10.400.000,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	16.000.000,00	11.450.000,00	10.400.000,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	16.000.000,00	11.450.000,00	10.400.000,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	16.000.000,00	11.450.000,00	10.400.000,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	900.000,00	0,00	156.544,68
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	900.000,00	0,00	156.544,68
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	900.000,00	0,00	156.544,68
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	E.5.04.01.01.001	900.000,00	0,00	156.544,68
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	900.000,00	0,00	156.544,68
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	3.735.000,00	2.057.481,17	1.667.450,64
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	3.735.000,00	2.057.481,17	1.667.450,64
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	3.735.000,00	2.057.481,17	1.667.450,64
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	3.735.000,00	2.057.481,17	1.667.450,64
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	3.735.000,00	2.057.481,17	1.667.450,64
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	595,32	595,32
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	98.739,55	98.739,55
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	35.000,00	2.788,34	2.788,34
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	2.200.000,00	1.933.051,21	1.559.796,26
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	250.000,00	22.306,75	5.531,17
E	I	TOTALE ENTRATE		64.217.412,30	55.135.667,38	53.991.936,08

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali 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	45.246.604,00	45.224.481,94	38.565.533,01
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	710.000,00	575.605,41	591.085,02
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	710.000,00	575.605,41	591.085,02
U	IV	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	U.1.02.01.99.000	710.000,00	575.605,41	591.085,02
U	V	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	U.1.02.01.99.999	710.000,00	575.605,41	591.085,02
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	10.725,00	4.725,52	4.725,52
U	III	<i>Acquisto di servizi</i>	U.1.03.02.00.000	10.725,00	4.725,52	4.725,52
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	2.625,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	2.625,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	8.100,00	4.725,52	4.725,52
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	8.000,00	4.715,61	4.715,61
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	9,91	9,91
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	42.603.328,66	39.487.575,89	37.843.180,39
U	III	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	U.1.04.02.00.000	42.603.328,66	39.487.575,89	37.843.180,39
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	42.603.328,66	39.487.575,89	37.843.180,39
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	42.603.328,66	39.487.575,89	37.843.180,39
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	38.600.000,00	36.277.176,35	35.429.406,85
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2022</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2021</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	3.903.328,66	3.204.363,68	2.407.737,68
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	100.000,00	6.035,86	6.035,86
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Maggiorazione Indennità supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.11	0,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	1.214.381,32	156.544,68	156.544,68
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	1.214.381,32	156.544,68	156.544,68
U	IV	<i>Interessi di mora</i>	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi	U.1.07.06.99.000	1.209.381,32	156.544,68	156.544,68
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	1.209.381,32	156.544,68	156.544,68
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	100.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	209.381,32	156.544,68	156.544,68
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	900.000,00	0,00	0,00
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	35.000,00	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	35.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in ecces.</i>	U.1.09.99.04.000	35.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	35.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione contributi</i>	U.1.09.99.04.001.2	35.000,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	673.169,02	0,00	0,00
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	668.669,02	0,00	0,00
U	IV	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.000	668.669,02	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	668.669,02	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Premi di Assicurazione contro i danni</i>	U.1.10.04.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	0,00	0,00	0,00
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Oneri da contenzioso</i>	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	U.1.10.99.99.000	500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	U.1.10.99.99.999	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESA IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Beni immobili</i>	U.2.02.01.09.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	0,00	0,00	0,00
U	I	SPESA PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	19.669.568,03	13.412.097,94	11.737.474,66
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	16.000.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	16.000.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblg. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	16.000.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblg. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.001	16.000.000,00	11.450.000,00	11.450.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	U.3.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.04.00.00.000	3.669.568,03	1.962.097,94	287.474,66
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	3.669.568,03	1.962.097,94	287.474,66
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	3.669.568,03	1.962.097,94	287.474,66
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	3.669.568,03	1.962.097,94	287.474,66
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	3.735.000,00	2.057.481,17	2.027.641,33
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	3.735.000,00	2.057.481,17	2.027.641,33
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	3.735.000,00	2.057.481,17	2.027.641,33
U	IV	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.000	3.735.000,00	2.057.481,17	2.027.641,33
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	3.735.000,00	2.057.481,17	2.027.641,33
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	595,32	595,32
U	VI	<i>Indennità non rimosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	98.739,55	70.996,66
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	35.000,00	2.788,34	691,39
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	2.200.000,00	1.933.051,21	1.933.051,21
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	250.000,00	22.306,75	22.306,75
U	I	TOTALE USCITE		68.651.172,03	55.694.030,61	52.360.651,60



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

**FONDO DI PREVIDENZA SOVRINTENDENTI APPUNTATI E
CARABINIERI**

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2023 – 31.12.2023

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 31.12.2023;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2023;
- h. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2023;
- i. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2023;
- j. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sovrintendenti Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		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	31.296.756,82	31.296.756,82	0,00	30.307.378,02	30.307.378,02
2.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.1.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	4.255.483,88	16.953.808,68	15.987.780,88	3.289.456,08	19.042.044,99	21.169.776,84
3.3.3.	Altri interessi attivi	42.206,50	23.917.202,90	24.240.350,43	365.354,03	18.187.004,98	17.830.760,39
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	65.717,95	15.964,96	16.334,80	66.087,79	11.985,40	12.478,52
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	4.363.408,33	72.183.733,36	71.541.222,93	3.720.897,90	67.548.413,39	69.320.393,77
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	568.500.000,00	96.700.000,00	57.000.000,00	528.800.000,00	161.000.000,00	125.000.000,00
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	8.495.368,36	0,00	1.103.880,32	9.599.248,68	188.739,80	1.803.162,42
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	576.995.368,36	96.700.000,00	58.103.880,32	538.399.248,68	161.188.739,80	126.803.162,42
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	9.751,68	1.443.164,97	1.658.919,59	225.506,30	817.976,29	592.469,99
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	9.751,68	1.443.164,97	1.658.919,59	225.506,30	817.976,29	592.469,99
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	4.363.408,33	72.183.733,36	71.541.222,93	3.720.897,90	67.548.413,39	69.320.393,77
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	576.995.368,36	96.700.000,00	58.103.880,32	538.399.248,68	161.188.739,80	126.803.162,42
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	9.751,68	1.443.164,97	1.658.919,59	225.506,30	817.976,29	592.469,99
	TOTALE DELLE ENTRATE	581.368.528,37	170.326.898,33	131.304.022,84	542.345.652,88	229.555.129,48	196.716.026,18
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	581.368.528,37	170.326.898,33	131.304.022,84	542.345.652,88	229.555.129,48	196.716.026,18

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sovrintendenti Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		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	542.911,20	2.450.783,26	2.414.048,16	506.176,10	2.948.904,16	3.122.247,06
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2	Acquisto di servizi	0,00	38.375,91	38.375,91	0,00	72.090,72	72.090,72
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2	Trasferimenti correnti a Famiglie	9.793.036,86	42.480.103,61	38.416.602,79	7.117.154,23	34.705.573,90	33.932.253,84
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6	Altri interessi passivi	0,00	1.103.880,32	1.103.880,32	0,00	1.998.812,60	1.998.812,60
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	1.703,70	1.703,70
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	10.335.948,06	46.073.143,10	41.972.907,18	7.623.330,33	39.727.085,08	39.127.107,92
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	96.700.000,00	96.700.000,00	0,00	161.000.000,00	161.000.000,00
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	36.070.084,83	19.431.957,10	3.168.240,76	19.806.368,49	16.894.429,06	562.183,26
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	36.070.084,83	116.131.957,10	99.868.240,76	19.806.368,49	177.894.429,06	161.562.183,26
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	394.057,29	1.443.164,97	1.077.295,97	28.235,52	817.976,29	790.030,04
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	394.057,29	1.443.164,97	1.077.295,97	28.235,52	817.976,29	790.030,04
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	10.335.948,06	46.073.143,10	41.972.907,18	7.623.330,33	39.727.085,08	39.127.107,92
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	36.070.084,83	116.131.957,10	99.868.240,76	19.806.368,49	177.894.429,06	161.562.183,26
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	394.057,29	1.443.164,97	1.077.295,97	28.235,52	817.976,29	790.030,04
	TOTALE DELLE USCITE	46.800.090,18	163.648.265,17	142.918.443,91	27.457.934,34	218.439.490,43	201.479.321,22
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		6.678.633,16			11.115.639,05	
	TOTALE GENERALE	46.800.090,18	170.326.898,33	142.918.443,91	27.457.934,34	229.555.129,48	201.479.321,22

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI								GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																				
			INIZIALI	PREVISIONI		FINALI	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																							
				in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)		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)																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																						
																						4		5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																	
1		N																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																																									

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sovrintendenti Appuntati e Carabinieri

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2023		Anno 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 31.296.756,82		€ 30.307.378,02
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 1.403.630,38		€ 857.778,19
Totale valore della produzione (A)		€ 32.700.387,20		€ 31.165.156,21
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 38.375,91		€ 73.794,42
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 42.480.103,61		€ 34.705.573,90
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Maggiorazione Indennità Supplementare		€ -		€ -
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)		€ 42.518.479,52		€ 34.779.368,32
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 9.818.092,32		-€ 3.614.212,11
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 18.270.813,72		€ 19.772.437,65
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 3.168.240,76		€ 562.183,26
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ -		€ 6.910,38
b) altri interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 1.103.880,32		€ 1.803.162,42
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)		€ 20.335.174,16		€ 18.524.548,11
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 10.517.081,84		€ 14.910.336,00
Imposte dell'esercizio		€ 2.450.783,26		€ 2.948.904,16
AVANZO ECONOMICO		€ 8.066.298,58		€ 11.961.431,84

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sovrintendenti Appuntati e Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2023	Anno 2022	+ O -
	2023	2022	2022
A. RICAVI	€ 31.296.756,82	€ 30.307.378,02	€ 989.378,80
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 1.403.630,38	€ 857.778,19	€ 545.852,19
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 32.700.387,20	€ 31.165.156,21	€ 1.535.230,99
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 42.518.479,52	€ 34.779.368,32	€ 7.739.111,20
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 9.818.092,32	-€ 3.614.212,11	-€ 6.203.880,21
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 9.818.092,32	-€ 3.614.212,11	-€ 6.203.880,21
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 9.818.092,32	-€ 3.614.212,11	-€ 6.203.880,21
Proventi ed oneri finanziari	€ 20.335.174,16	€ 18.524.548,11	€ 1.810.626,05
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 10.517.081,84	€ 14.910.336,00	-€ 4.393.254,16
Imposte di esercizio	€ 2.450.783,26	€ 2.948.904,16	-€ 498.120,90
AVANZO ECONOMICO	€ 8.066.298,58	€ 11.961.431,84	-€ 3.895.133,26

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sovrintendenti Appuntati e Carabinieri

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2023	2022		2023	2022
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 532.416.793,68	€ 520.455.361,84
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi III. Riserve di rivalutazione IV. Contributi a fondo perduto V. Contributi per ripiano disavanzi VI. Riserve statutarie VII. Altre riserve distintamente indicate VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	€ 8.068.296,58	€ 11.961.431,84
I. <i>Immobilizzazioni immateriali</i> 1) Costi d'impianto e di ampliamento 2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità 3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno 4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili 5) Avviamento 6) Immobilizzazioni in corso e acconti 8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi 9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 540.483.092,26	€ 532.416.793,68
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i> 1) Terreni e fabbricati 2) Impianti e macchinari 3) Attrezzature industriali e commerciali 4) Automezzi e motomezzi 5) Immobilizzazioni in corso e acconti 6) Diritti reali di godimento 7) Altri beni	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata 2) per contributi indistinti per la gestione 3) per contributi in natura	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo 1) Partecipazioni in: a) imprese controllate b) imprese collegate c) imprese controllanti d) altre imprese e) altri enti 2) Crediti a) verso imprese controllate b) verso imprese collegate c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici d) verso altri 3) Titoli del debito pubblico 4) Crediti finanziari diversi	€ 568.500.000,00	€ 528.800.000,00	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Totale	€ 568.500.000,00	€ 528.800.000,00	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili 2) per imposte 3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti) 4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità) 5) fondo svalutazione crediti 6) Ratei per sottoprezzi da titoli 7) per ammortamenti 8) Fondo rischi su crediti 9) Fondo manutenzione immobili 10) interessi su prestiti	€ 542.911,20	€ 506.176,10
Totale immobilizzazioni (B)	€ 568.500.000,00	€ 528.800.000,00	Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 36.658.228,33	€ 20.357.776,89
C) ATTIVO CIRCOLANTE			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
I. <i>Rimanenze</i> 1) materie prime, sussidiane e di consumo 2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati 3) lavori in corso 4) prodotti finiti e merci 5) acconti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
Totale	€ -	€ -	1) Debiti diversi 2) Debiti diversi in c/comp 3) Indennità non rimosse 4) Indennità non rimosse in c/comp 5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2023 6) Debiti per Indennità Supplementare 2021 7) Debiti per Indennità Supplementare 2022 8) Debiti per Indennità Supplementare 2018 9) Debiti per Indennità Supplementare 2019 10) Debiti per Indennità Supplementare 2020 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 21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp 22) Debiti per manutenzione immob. 23) Debiti per Maggiorazione Indennità Supplementare	€ 373.254,95	€ -
II. <i>Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo 1) Crediti per contributi 2) Crediti per interessi su titoli 3) Crediti per interessi su dep. e c/c 4) Crediti per indennità non dovute 5) Crediti per indennità non dovute c/comp. 6) Crediti diversi 7) Crediti diversi in c/comp. 8) Crediti per fitti 9) Crediti per prestiti 10) Crediti da dietimi su titoli di Stato 11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp 12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 42.206,50	€ 385.354,03	Totale Debiti (E)	€ 10.187.094,15	€ 7.145.389,71
Totale	€ 42.206,50	€ 385.354,03			
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i> 1) Partecipazioni in imprese controllate 2) Partecipazioni in imprese collegate 3) Altre partecipazioni 4) Altri titoli	€ 65.717,95	€ 66.087,79			
Totale	€ 65.717,95	€ 66.087,79			
IV. <i>Disponibilità liquide</i> 1) depositi bancari 2) depositi postali 3) denaro e valori in cassa	€ 9.751,68	€ 225.506,30			
Totale	€ 9.751,68	€ 225.506,30			
Totale attivo circolante (C)	€ 14.572.930,85	€ 27.830.504,24	F) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi 2) Risconti attivi	€ 4.255.483,88	€ 3.289.456,08	1) Ratei passivi 2) Risconti passivi 3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Totale ratei e risconti (D)	€ 4.255.483,88	€ 3.289.456,08	Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -
Totale attivo	€ 587.328.414,74	€ 559.919.960,32	Totale passivo e netto	€ 587.328.414,74	€ 559.919.960,32

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sovrintendenti Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			17.574.307,44
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	69.319.456,27	(3)	
- in conto residui	61.984.566,57	(4)	
			131.304.022,84 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	133.496.370,91	(1)	
- in conto residui	9.422.073,00	(2)	
			-142.918.443,91 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			5.959.886,37
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	480.361.086,31	(7)	
- dell'esercizio	101.007.442,06	(8)	
			581.368.528,37
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	16.648.195,92	(9)	
- dell'esercizio	30.151.894,26	(10)	
			46.800.090,18
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			540.528.324,56 €

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	36.658.228,33
Totale parte vincolata	36.658.228,33

Parte disponibile:

parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	503.870.096,23
Parte disponibile rimanente	
Totale parte disponibile	503.870.096,23

Totale risultato di amministrazione presunto

540.528.324,56



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate



NOTA INTEGRATIVA

**RENDICONTO DEL FONDO PREVIDENZA
SOVRINTENDENTI APPUNTATI E CARABINIERI
01.01.2023 – 31.12.2023**

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti

€ 31.296.756,82

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

ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario

2023, dal personale Sovrintendenti, Appuntati e Carabinieri

€ 31.296.756,82

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi

€ 1.403.630,38

Risorse derivanti dal Fondo ex-art. 1920-bis del COM istituito nello stato di previsione del Ministero della Difesa (cap. 2270 -PGI) al fine di garantire la sostenibilità finanziaria della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, alimentato con le risorse di cui all'art. 619 del codice in relazione alla riduzione dei contributi versati alla Cassa in applicazione della legge che ha previsto la riduzione numerica del personale delle Forze Armate contribuente alla Cassa (Legge 31.12.2022, n. 244).

nessun importo previsto

€ 0,00

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

insussistenze del passivo:

- Riduzione debiti I.S. 2022 per € 1.387.618,19;

- Riduzione debiti per ind. non riscossa per € 47,23.

€ 1.387.665,42

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 commisioni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 8.358,39

Recupero imposte e tasse

€ 7.606,57

Totale valore della produzione (A)

€ 32.700.387,20

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi

€ 38.375,91

Onorari e compensi speciali incarichi

€ 0,00

Uscite per pubblicità

€ 0,00

Premi assicurativi

€ 0,00

Spese generali Commissioni per servizi finanziari

€ 38.366,00

Spese bancarie e postali

€ 9,91

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

€ 42.480.103,61

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2023.

€ 29.194.712,59

Indennità da pagare nell'anno 2024 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2023.

€ 8.805.287,41

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti.

€ 4.472.033,09

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.

€ 8.070,52

b) Assegno Speciale (solo Ufficiali EI e CC)**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) Maggiorazione indennità supplementare (solo Ufficiali EI e CC)**Maggiorazione Indennità supplementare**

€ 0,00

Trattasi di erogazione "una tantum" che riguarda il solo personale Ufficiali Esercito e Carabinieri che hanno aderito all'opzione per ottenere la maggiorazione dell'I.S. in sostituzione del beneficio del vitalizio dell'assegno speciale previsto dal nuovo art. 2262-quinquies del COM.

€ 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 2022	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2021	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 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) € 42.518.479,52

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B) -€ 9.818.092,32

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

Ritti 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		€ 16.953.808,68
Espono l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2023 e da riscuotere nell'esercizio 2024.	€ 16 953 808,68	

Entrate per sottoprezzo		€ 540.037,16
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.	€ 540 037,16	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 776.967,88
Espono l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2023, sul c/c bancario.	€ 776 967,88	

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

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 3.168.240,76
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.	€ 3 168 240,76	

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

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

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

Uscite per sovrapprezzo titoli	€ 0,00
---------------------------------------	--------

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2023. € 0,00

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

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

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 1.103.880,32
----------------------	----------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti. € 1.103.880,32

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 20.335.174,16
---	------------------------

Imposte dell'esercizio	€ 2.450.783,26
-------------------------------	----------------

AVANZO ECONOMICO	€ 8.066.298,58
-------------------------	-----------------------

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		€ 568.500.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2023	€ 568.500.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 568.500.000,00

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 2023 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2024.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2023 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2024.	€ 0,00	
Crediti da dietimi c/comp.		€ 9.751,68
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da congruare rispetto al periodo di godimento.	€ 9.751,68	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 42.206,50
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2023 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2024.	€ 42.206,50	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 8.495.368,36
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 8.495.368,36	
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 iscritto nell'esercizio finanziario in corso	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute		€ 65.717,95
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità:	€ 65.717,95	
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)	€ 8.613.044,49
---------------------	-----------------------

IV. Disponibilità liquide	€ 5.959.886,37
----------------------------------	-----------------------

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	€ 5.959.886,37
--	----------------

Totale attivo circolante (C)	€ 14.572.930,86
---------------------------------------	------------------------

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€ 4.255.483,88
------------------------	-----------------------

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

€ 4.255.483,88

2) Risconti attivi	€ 0,00
---------------------------	---------------

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

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D)	€ 4.255.483,88
------------------------------------	-----------------------

TOTALE ATTIVO	€ 587.328.414,74
----------------------	-------------------------

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione

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

€ 532.416.793,68

IX. Avanzo economico d'esercizio

IX. Disavanzo economico d'esercizio

€ 8.066.298,58

€ 0,00

Totale patrimonio netto (A)

€ 540.483.092,26

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.

€ 0,00

Fondo imposte e tasse

€ 542.911,20

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

€ 542.911,20

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

€ 36.070.084,83

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

€ 36.070.084,83

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)

€ 36.658.228,33

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 9.793.036,86

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

debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2022	€ 10.068,19
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 2023	€ 8.805.287,41
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 977.681,26

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 0,00

Si riferiscono ai debiti iscritti per il solo Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri relativo alla Maggiorazione per Indennità Supplementari:

debiti per Maggiorazione Indennità supplementare	€ 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 2023 e da pagare nel 2024.

€ 0,00

Debiti d'imposta su titoli c/comp.

€ 1.218,96

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

€ 1.218,96

Debiti diversi

€ 0,00

Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.

€ 0,00

Debiti diversi in c/comp.

€ 373.254,95

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

€ 373.254,95

Indennità non rimosse

€ 0,00

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

€ 0,00

Indennità non rimosse in c/comp.

€ 19.583,38

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

€ 19.583,38

Debiti per premi assicurativi

€ 0,00

Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.

€ 0,00

Debiti per onorari e compensi

€ 0,00

Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.

€ 0,00

Debiti per manutenzione immobili	€ 0,00
---	---------------

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

€ 0,00

Totale debiti (E)	10.187.094,15 €
--------------------------	------------------------

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	€ 587.328.414,74
-------------------------------	-------------------------

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Sovrintendenti Appuntati e Carabinieri

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2023 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)	€ 4.255.483,88	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2024
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari	€ 42.206,50	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2023, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2024
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 65.717,95	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	€ 568.500.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie, quote per sovrapprezzo titoli	€ 8.495.368,36	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	€ 9.751,68	Previsti in entrata entro il primo semestre 2024 e derivanti dai dietimi di interessi a seguito di acquisti titoli
Totale residui attivi al 31.12.2023		€ 581.368.528,37	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2023, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sovrintendenti Appuntati e Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2024



IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Fondo di Previdenza Sovrintendenti Appuntati e Carabinieri

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2023 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	€ 542.911,20	Imposte, relative all'anno 2023, da pagare entro il 1° semestre 2024
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 8.815.355,60	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2023, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal COM
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 977.681,26	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	€ 36.070.084,83	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)	€ 373.254,95	Importi da pagare nell'anno 2024 riferiti a personale già iscritto in questo fondo ma cessato nei ruoli Sottufficiali i cui pagamenti sono stati anticipati dal fondo Sott.li Esercito e Carabinieri.
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 19.583,38	Importi da pagare per indennità supplementare non andata a buon fine.
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 1.218,96	Importi da pagare entro il primo semestre 2024, trattati di partite di giro derivanti dalle imposte sui dietimi da riscuotere dalle cedole dei BTP.
Totale residui passivi al 31.12.2023		€ 46.800.090,18	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2023, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sovrintendenti Appuntati e Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2024

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sovrintendenti Appuntati e Carabinieri

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2023
	RISCOSSIONI 2023	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2023	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	31.296.756,82	0,00	0,00	0,00	31.296.756,82
TRASFERIMENTI CORRENTI					
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Trasferimenti correnti su Amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent</i>	12.698.324,80	4.255.483,88	3.289.456,08	0,00	15.987.780,88
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	734.761,38	42.206,50	365.354,03	0,00	1.100.115,41
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	540.037,16	0,00	0,00	0,00	540.037,16
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	3.168.240,76	0,00	0,00	0,00	3.168.240,76
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	19.431.957,10	0,00	0,00	0,00	19.431.957,10
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	7.606,57	0,00	0,00	0,00	7.606,57
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	8.358,39	0,00	369,84	65.717,95	8.728,23
<i>Entr. rimb. recup. restit. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm. banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amm. Centr</i>	0,00	96.700.000,00	57.000.000,00	471.800.000,00	57.000.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie... quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	0,00	1.103.880,32	8.495.368,36	1.103.880,32
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	373.254,95	0,00	0,00	0,00	373.254,95
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	198.929,76	0,00	0,00	0,00	198.929,76
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	96.775,59	0,00	0,00	0,00	96.775,59
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscos. crediti div.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... crediti da dietimi</i>	764.452,99	9.751,68	225.506,30	0,00	989.959,29
	69.319.456,27	101.007.442,06	61.984.566,57	480.361.086,31	131.304.022,84

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sovrintendenti Appuntati e Carabinieri

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2023
	PAGAMENTI 2023	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2023	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	1.907.872,06	542.911,20	506.176,10	0,00	2.414.048,16
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Riaccert Onorari e comp.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	38.366,00	0,00	0,00	0,00	38.366,00
<i>Spese postali e bancarie</i>	9,91	0,00	0,00	0,00	9,91
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	29.194.712,59	8.805.287,41	5.718.849,36	10.068,19	34.913.561,95
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2022</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2021</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ritiquidzioni e liq. delle Indennità supplm. anni precedenti</i>	3.494.351,83	977.681,26	618,49	0,00	3.494.970,32
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	8.070,52	0,00	0,00	0,00	8.070,52
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Maggiorazione Indennità Supplementare</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit-eserc.Fut.</i>	1.103.880,32	0,00	0,00	0,00	1.103.880,32
<i>Altri inter. passivi a Amministr Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Fut.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Restituzione contributi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenz, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	96.700.000,00	0,00	0,00	0,00	96.700.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	19.431.957,10	3.168.240,76	16.638.127,73	3.168.240,76
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	373.254,95	0,00	0,00	0,00
<i>Indennità non riscosse</i>	179.346,38	19.583,38	0,00	0,00	179.346,38
<i>debiti per imposte</i>	95.556,63	1.218,96	28.188,29	0,00	123.744,92
<i>Crediti diversi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti da dietimi</i>	774.204,67	0,00	0,00	0,00	774.204,67
	133.496.370,91	30.151.894,26	9.422.073,00	16.648.195,92	142.918.443,91

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sovrintendenti 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 PERILO	E.1.00.00.00.000	30.500.000,00	31.296.756,82	31.296.756,82
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	30.500.000,00	31.296.756,82	31.296.756,82
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	30.500.000,00	31.296.756,82	31.296.756,82
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	30.500.000,00	31.296.756,82	31.296.756,82
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	30.500.000,00	31.296.756,82	31.296.756,82
E	I	TRASFERIMENTI CORRENTI	E.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	E.2.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche</i>	E.2.01.01.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	E.2.01.01.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Trasferimenti correnti da Ministeri</i>	E.2.01.01.01.001	0,00	0,00	0,00
E	I	ENTRATE ENTREVENDICABILI	E.3.00.00.00.000	42.435.338,74	40.886.976,54	40.244.456,11
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	0,00	0,00	0,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	42.418.240,76	40.871.011,58	40.228.131,31
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	18.000.000,00	16.953.808,68	15.987.780,88
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	18.000.000,00	16.953.808,68	15.987.780,88
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	18.000.000,00	16.953.808,68	15.987.780,88
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altri interessi attivi</i>	E.3.03.03.00.000	24.418.240,76	23.917.202,90	24.240.350,43
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	900.000,00	776.967,88	1.100.115,41
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	900.000,00	776.967,88	1.100.115,41
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	23.518.240,76	23.140.235,02	23.140.235,02
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	23.518.240,76	23.140.235,02	23.140.235,02
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	650.000,00	540.037,16	540.037,16
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	3.168.240,76	3.168.240,76	3.168.240,76
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	19.700.000,00	19.431.957,10	19.431.957,10
E	V	<i>Altri Interessi attivi da altri soggetti</i>	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/ 73</i>	E.3.03.03.99.999.2	0,00	0,00	0,00
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	37.097,98	15.964,96	16.334,80
E	III	<i>Rimborsi in entrata</i>	E.3.05.02.00.000	37.097,98	15.964,96	16.334,80
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	7.097,98	7.606,57	7.606,57
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	7.097,98	7.606,57	7.606,57
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	30.000,00	8.358,39	8.728,23
E	V	<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	E.3.05.02.03.004	30.000,00	8.358,39	8.728,23
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	30.000,00	8.358,39	8.728,23
E	V	<i>Entr. da rimb., recup., restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)</i>	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	E.3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00
E	I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.00.00.00.000	97.150.000,00	96.700.000,00	95.103.880,32
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	96.900.000,00	96.700.000,00	95.000.000,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	96.900.000,00	96.700.000,00	95.000.000,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	96.900.000,00	96.700.000,00	95.000.000,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	96.900.000,00	96.700.000,00	95.000.000,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	250.000,00	0,00	1.103.880,32
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	250.000,00	0,00	1.103.880,32
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	250.000,00	0,00	1.103.880,32
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	E.5.04.01.01.001	250.000,00	0,00	1.103.880,32
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	250.000,00	0,00	1.103.880,32
C	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	3.210.000,00	1.443.164,97	1.658.919,59
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	3.210.000,00	1.443.164,97	1.658.919,59
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	3.210.000,00	1.443.164,97	1.658.919,59
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	3.210.000,00	1.443.164,97	1.658.919,59
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	3.210.000,00	1.443.164,97	1.658.919,59
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	373.254,95	373.254,95
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	198.929,76	198.929,76
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	110.000,00	96.775,59	96.775,59
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	850.000,00	774.204,67	989.959,28
B	I	TOTALE ENTRATE		173.315.338,74	170.326.898,33	131.304.022,84

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sovrintendenti Appuntati e Carabinieri

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESA CORRENTI	U.1.00.00.00.000	50.015.512,33	46.073.143,10	41.972.907,18
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	3.280.000,00	2.450.783,26	2.414.048,16
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	3.280.000,00	2.450.783,26	2.414.048,16
U	IV	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	U.1.02.01.99.000	3.280.000,00	2.450.783,26	2.414.048,16
U	V	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	U.1.02.01.99.999	3.280.000,00	2.450.783,26	2.414.048,16
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	42.725,00	38.375,91	38.375,91
U	III	<i>Acquisto di servizi</i>	U.1.03.02.00.000	42.725,00	38.375,91	38.375,91
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	2.625,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	2.625,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	40.100,00	38.375,91	38.375,91
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	40.100,00	38.375,91	38.375,91
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	9,91	9,91
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	44.400.000,00	42.480.103,61	38.416.602,79
U	III	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	U.1.04.02.00.000	44.400.000,00	42.480.103,61	38.416.602,79
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	44.400.000,00	42.480.103,61	38.416.602,79
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	44.400.000,00	42.480.103,61	38.416.602,79
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	38.000.000,00	38.000.000,00	34.913.561,95
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2022</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2021</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Ritiquidazioni e liq. delle Indennità supplm. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	6.300.000,00	4.472.033,09	3.494.970,32
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	100.000,00	8.070,52	8.070,52
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Maggiorazione Indennità supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.11	0,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	2.105.274,73	1.103.880,32	1.103.880,32
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	2.105.274,73	1.103.880,32	1.103.880,32
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi	U.1.07.06.99.000	2.100.274,73	1.103.880,32	1.103.880,32
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	2.100.274,73	1.103.880,32	1.103.880,32
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	25.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	1.825.274,73	1.103.880,32	1.103.880,32
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	250.000,00	0,00	0,00
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	35.000,00	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	35.000,00	0,00	0,00
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.	U.1.09.99.04.000	35.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	35.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione contributi</i>	U.1.09.99.04.001.2	35.000,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	752.512,50	0,00	0,00
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	748.012,50	0,00	0,00
U	IV	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.000	748.012,50	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	748.012,50	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	Premi di Assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	0,00	0,00	0,00
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000	500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	U.1.10.99.99.999	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESA IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	0,00	0,00	0,00
U	I	SPESA PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	116.600.000,00	115.131.957,10	99.868.240,76
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	96.900.000,00	96.700.000,00	96.700.000,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	96.900.000,00	96.700.000,00	96.700.000,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	96.900.000,00	96.700.000,00	96.700.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	U.3.01.04.01.001	96.900.000,00	96.700.000,00	96.700.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie (Prestiti)</i>	U.3.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	U.3.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.04.00.00.000	19.700.000,00	19.431.957,10	3.168.240,76
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	19.700.000,00	19.431.957,10	3.168.240,76
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	19.700.000,00	19.431.957,10	3.168.240,76
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministrazioni Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	19.700.000,00	19.431.957,10	3.168.240,76
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	1.210.000,00	1.443.164,97	1.077.295,97
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	3.210.000,00	1.443.164,97	1.077.295,97
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	3.210.000,00	1.443.164,97	1.077.295,97
U	IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000	3.210.000,00	1.443.164,97	1.077.295,97
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	3.210.000,00	1.443.164,97	1.077.295,97
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	373.254,95	0,00
U	VI	<i>Indennità non rimosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	198.928,76	179.346,38
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	110.000,00	96.775,59	123.744,92
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Crediti da dietmi</i>	U.7.01.99.01.001.5	850.000,00	774.204,67	774.204,67
U	I	TOTALE USCITE		170.425.512,23	163.648.265,17	142.918.443,91



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2023 – 31.12.2023

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 31.12.2023;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2023;
- j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2023;
- k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2023;
- l. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		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	5.062.322,50	5.062.322,50	0,00	3.424.399,19	3.424.399,19
2.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.1.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	265.000,00	265.000,00	0,00	0,00	0,00
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	464.457,00	464.457,00	0,00	546.409,00	546.409,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	108.497,70	430.859,84	430.868,39	108.506,25	355.048,60	350.241,74
3.3.3.	Altri interessi attivi	3.184,94	36.127,99	42.580,12	9.637,07	73.077,16	64.141,77
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	79,09	79,09
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	111.682,64	6.258.767,33	6.265.228,01	118.143,32	4.399.013,04	4.385.270,79
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	0,00	0,00	13.100.000,00	1.900.000,00	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	93.496,03	0,00	35.479,51	128.975,54	26.366,20	24.175,28
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.	13.193.496,03	0,00	35.479,51	13.228.975,54	1.926.366,20	24.175,28
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	40.968,07	41.130,51	162,44	20.433,91	20.271,47
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	40.968,07	41.130,51	162,44	20.433,91	20.271,47
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	111.682,64	6.258.767,33	6.265.228,01	118.143,32	4.399.013,04	4.385.270,79
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	13.193.496,03	0,00	35.479,51	13.228.975,54	1.926.366,20	24.175,28
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	40.968,07	41.130,51	162,44	20.433,91	20.271,47
	TOTALE DELLE ENTRATE	13.305.178,67	6.299.735,40	6.341.838,03	13.347.281,30	6.345.813,15	4.429.717,54
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	13.305.178,67	6.299.735,40	6.341.838,03	13.347.281,30	6.345.813,15	4.429.717,54

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		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	14.392,31	68.818,86	70.497,48	16.070,93	53.982,03	51.057,97
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	9,91	6.518,23	6.508,32	7.460,09	951,77
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	6.047.810,95	5.004.348,81	6.456.442,74	8.116.057,72	3.545.078,75	2.735.792,96
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	35.479,51	35.479,51	0,00	51.566,31	51.566,31
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	930,00	930,00	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	6.062.203,26	5.114.232,59	6.574.513,46	8.138.636,97	3.662.732,68	2.844.014,51
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	1.342,00	2.036,72	148.465,92	147.771,20	147.771,20	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	1.900.000,00	1.900.000,00
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	101.489,43	0,00	15.320,12	116.809,55	46.086,31	10.677,05
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	102.831,43	2.036,72	163.786,04	264.580,75	2.093.857,51	1.910.677,05
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	15.118,40	40.968,07	35.027,64	9.177,97	20.433,91	20.413,60
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	15.118,40	40.968,07	35.027,64	9.177,97	20.433,91	20.413,60
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	6.062.203,26	5.114.232,59	6.574.513,46	8.138.636,97	3.662.732,68	2.844.014,51
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	102.831,43	2.036,72	163.786,04	264.580,75	2.093.857,51	1.910.677,05
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	15.118,40	40.968,07	35.027,64	9.177,97	20.433,91	20.413,60
	TOTALE DELLE USCITE	6.180.153,09	5.157.237,38	6.773.327,14	8.412.395,69	5.777.024,10	4.775.105,16
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		1.142.498,02			568.789,05	
	TOTALE GENERALE	6.180.153,09	6.299.735,40	6.773.327,14	8.412.395,69	6.345.813,15	4.775.105,16

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

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI											
			INIZIALI	PREVISIONI		FINALI	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		AL TERMINE DELL'ESERC.										
				in aumento	in diminuz.		PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	IN PIU'	IN MENO					IN PIU'	IN MENO			IN PIU'	IN MENO											
																							(7-4)	(4-7)	(4+5-6)	(8-9)	(10-7)	(7-10)	(16-13)	(13-16)	(20-19)	(19-20)
1	N	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23											
1.		SPESA 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	88.000,00	212.000,00	0,00	300.000,00	54.426,55	14.392,31	68.818,86	0,00	231.181,14	16.070,93	16.070,93	0,00	16.070,93	0,00	0,00	87.000,00	70.497,48	0,00	16.502,52	14.392,31										
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	6.508,32	6.508,32	0,00	6.508,32	0,00	0,00	0,00	6.508,32	6.508,32	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)	3.000,00	0,00	375,00	2.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00										
1.3.2.17		Servizi finanziari																														
1.3.2.17.1		Spese generali e commissioni per servizi finanziari	610,00	0,00	610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610,00	0,00	0,00	610,00	0,00										
1.3.2.17.2		Spese bancarie e postali	100,00	0,00	0,00	100,00	9,91	0,00	9,91	0,00	90,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	9,91	0,00	90,09	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	3.200.000,00	590.000,00	0,00	3.790.000,00	35.480,81	3.754.519,19	3.790.000,00	0,00	0,00	8.116.057,72	5.211.450,15	2.288.454,73	7.499.904,88	0,00	616.152,84	2.833.298,21	5.246.930,96	2.413.632,75	0,00	6.042.973,92										
1.4.2.1.999.2		Accertamenti Ind. Suppl. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	39.348,81	0,00	39.348,81	39.348,81	0,00	39.348,81	0,00	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	39.348,81	39.348,81	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	100.000,00	1.075.000,00	0,00	1.175.000,00	1.170.162,97	4.837,03	1.175.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00										
1.4.2.1.999.8		Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	20.000,00	80.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	1.170.162,97	1.070.162,97	0,00	4.837,03										
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	20.000,00	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										
1.4.2.1.999.11		Maggiorazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00										
1.7.6.99.1.2		Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.	49.175,28	td																												

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2023		Anno 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 5.062.322,50		€ 3.424.399,19
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 883.189,56		€ 508.775,29
Totale valore della produzione (A)		€ 5.945.512,06		€ 3.933.174,48
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 4.655,41		€ 12.105,59
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 4.965.000,00		€ 3.545.078,75
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Maggiorazione Indennità Supplementare		€ -		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 258.304,22		€ 258.253,30
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		€ 23.222,85		€ 25.320,45
14) Oneri diversi di gestione		€ 39.348,81		€ -
Totale Costi (B)		€ 5.290.531,29		€ 3.840.758,09
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 654.980,77		€ 92.416,39
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 916.124,71		€ 917.771,40
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 15.320,12		€ 10.677,05
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 930,00		€ 1.024,83
b) altri interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 35.479,51		€ 24.175,28
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)		€ 895.035,32		€ 903.248,34
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 1.550.016,09		€ 995.664,73
Imposte dell'esercizio		€ 68.818,86		€ 53.982,03
AVANZO ECONOMICO		€ 1.481.197,23		€ 941.682,70

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022	PASSIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 11.969.285,48	€ 11.027.602,78
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. <i>Immobilizzazioni immateriali</i>			II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. <i>Riserve di rivalutazione</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. <i>Contributi per ripiano disavanzi</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. <i>Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento			VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. <i>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>	€ 1.481.197,23	€ 941.682,70
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. <i>Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio</i>		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 13.450.482,71	€ 11.969.285,48
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.332.168,88	€ 10.330.132,16	2) per contributi distinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 14.392,31	€ 16.070,93
7) Altri beni	€ 10.332.168,88	€ 10.330.132,16	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
Totale	€ 10.332.168,88	€ 10.330.132,16	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 101.489,43	€ 118.888,55
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 5.038.933,25	€ 4.780.629,03
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) Fondo manutenzione immobili	€ 47.227,89	€ 26.041,76
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 5.202.042,88	€ 4.939.551,27
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 9.157,66	€ 9.157,66
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
d) verso altri			3) Indennità non rimosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 13.100.000,00	€ 13.100.000,00	4) Indennità non rimosse in c/comp	€ 5.960,74	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2023	€ 3.754.519,19	€ -
Totale	€ 13.100.000,00	€ 13.100.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2021	€ 137.700,97	€ 3.098.236,76
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 23.432.168,88	€ 23.430.132,16	7) Debiti per Indennità Supplementare 2022	€ 2.150.753,76	€ 3.451.837,44
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ -
I. <i>Rimanenze</i>			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ -	€ 153.455,51
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ -	€ 1.412.528,01
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2021	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ -
II. <i>Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per liquidaz. e Indennità anni precedenti	€ 4.837,03	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 3.184,94	€ 9.637,07	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 20,31
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ 6.508,32
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	22) Debiti per manutenzione immob.	€ 1.342,00	€ 147.771,20
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	23) Debiti per Maggiorazione Indennità Supplementare	€ -	€ -
8) Crediti per fitti	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 6.064.271,35	€ 8.279.515,21
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 162,44	1) Ratei passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	2) Risconti passivi	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 93.496,03	€ 128.975,54	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Totale	€ 96.680,97	€ 138.775,05	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. <i>Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari	€ 1.077.126,64	€ 1.508.615,75			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.077.126,64	€ 1.508.615,75			
Totale attivo circolante (C)	€ 1.173.807,61	€ 1.647.390,80			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 108.497,70	€ 108.506,25			
2) Risconti attivi	€ 2.322,75	€ 2.322,75			
Totale ratei e risconti (D)	€ 110.820,45	€ 110.829,00			
Totale attivo	€ 24.716.796,94	€ 25.188.351,96	Totale passivo e netto	€ 24.716.796,94	€ 25.188.351,96

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			1.508.615,75
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	6.188.052,76	(3)	
- in conto residui	153.785,27	(4)	
			6.341.838,03 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	1.376.186,11	(1)	
- in conto residui	5.397.141,03	(2)	
			-6.773.327,14 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			1.077.126,64
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	13.193.496,03	(7)	
- dell'esercizio	111.682,64	(8)	
			13.305.178,67
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	2.399.101,82	(9)	
- dell'esercizio	3.781.051,27	(10)	
			6.180.153,09
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			8.202.152,22 €

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	5.086.161,14
	al Fondo ripristino investimenti	115.881,74
	Totale parte vincolata	5.202.042,88
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	3.000.109,34
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	3.000.109,34
Totale risultato di amministrazione presunto		8.202.152,22



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA

RENDICONTO DEL FONDO PREVIDENZA

UFFICIALI MARINA MILITARE

01.01.2023 – 31.12.2023

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€ 5.062.322,50
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 3% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2023, dal personale Ufficiale della Marina Militare compresi il personale Ufficiale delle Capitanerie di Porto.	€ 5.062.322,50

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 883.189,56
Risorse derivanti dal Fondo ex-art. 1920-bis del COM istituito nello stato di previsione del Ministero della Difesa (cap. 2270 -PGI) al fine di garantire la sostenibilità finanziaria della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, alimentato con le risorse di cui all'art. 619 del codice in relazione alla riduzione dei contributi versati alla Cassa in applicazione della legge che ha previsto la riduzione numerica del personale delle Forze Armate contribuente alla Cassa (Legge 31.12.2022, n. 244).	€ 265.000,00
Applicazione del D.lgs n. 139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo: - riduz. debiti per indennità 2021 per € 153.255,70; - riduz. debiti per indennità 2022 per € 462.897,14.	€ 616.152,84
Applicazione del D.lgs n. 139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze attive: - aumento valore immobile Terminillo per 2.036,72 €	€ 2.036,72
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00
Recupero spese e commissioni bancarie	€ 0,00
Recupero indennità non dovute	€ 0,00
Recupero imposte e tasse	€ 0,00

Totale valore della produzione (A) € 5.945.512,06

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 4.655,41
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00
Uscite per pubblicità	€ 0,00
Premi assicurativi	€ 4.645,50
Spese generali Commissioni per servizi finanziari	€ 0,00
Spese bancarie e postali	€ 9,91
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	€ 4.965.000,00
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2023.	€ 35.480,81
Indennità da pagare nell'anno 2024 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2023.	€ 3.754.519,19
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti.	€ 1.175.000,00
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.	€ 0,00

b) Assegno Speciale (solo Ufficiali EI e CC)**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) Maggiorazione indennità supplementare (solo Ufficiali EI e CC)**Maggiorazione Indennità supplementare**

€ 0,00

Trattasi di erogazione "una tantum" che riguarda il solo personale Ufficiali Esercito e Carabinieri che hanno aderito all'opzione per ottenere la maggiorazione dell'I.S. in sostituzione del beneficio del vitalizio dell'assegno speciale previsto dal nuovo art. 2262-quinquies del COM.

€ 0,00

10) Ammortamenti e svalutazioni**a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali****Immobili di proprietà**

€ 258.304,22

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

€ 258.304,22

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**

€ 23.222,85

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

€ 23.222,85

14) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	€ 39.348,81
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2022	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2021	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 39.348,81
Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 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) € 5.290.531,29

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B) € 654.980,77

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

Fitti da immobili	€ 464.457,00
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	
	€ 0,00
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 464.457,00
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€ 0,00
Totale	€ 464.457,00

Interessi su titoli	€ 430.859,84
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2023 e da riscuotere nell'esercizio 2024.	
	€ 430.859,84

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	€ 20.807,87
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2023, sul c/c bancario.	
	€ 20.807,87

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

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti	€ 15.320,12
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.	
	€ 15.320,12

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

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

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

Uscite per sovrapprezzo titoli	€ 0,00
---------------------------------------	---------------

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2023. € 0,00

Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€ 930,00
---	-----------------

Si riferisce a possibili spese di carattere legale. € 930,00

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 35.479,51
----------------------	--------------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti. € 35.479,51

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 895.035,32
---	---------------------

Imposte dell'esercizio	€ 68.818,86
-------------------------------	--------------------

AVANZO ECONOMICO	€ 1.481.197,23
-------------------------	-----------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 10.332.168,88
1) Fabbricati	€ 10.332.168,88	
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 2023.	€ 13.100.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 23.432.168,88

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 2023 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2024.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2023 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2024.	€ 0,00	
Crediti da dietimi c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da congruare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 3.184,94
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2023 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2024.	€ 3.184,94	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 93.496,03
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 93.496,03	
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 iscritto 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)	€ 96.680,97

IV. Disponibilità liquide	€ 1.077.126,64
----------------------------------	----------------

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	€ 1.077.126,64
--	----------------

Totale attivo circolante (C)	€ 1.173.807,61
---------------------------------------	-----------------------

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€ 108.497,70
------------------------	--------------

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.	€ 108.497,70
--	--------------

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)	€ 110.820,45
------------------------------------	---------------------

TOTALE ATTIVO	€ 24.716.796,94
----------------------	------------------------

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 11.969.285,48
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 1.481.197,23
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 13.450.482,71

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	€ 47.227,89
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.	
	€ 47.227,89
Fondo ammortamento immobili	€ 5.038.933,25
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali della Marina Militare.	
	€ 5.038.933,25
Fondo imposte e tasse	€ 14.392,31
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
	€ 14.392,31
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	€ 101.489,43
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	
	€ 101.489,43
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)	€ 5.202.042,88

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 6.047.810,95
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2022	€ 2.150.753,76
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	€ 137.700,97
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2023	€ 3.754.519,19
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 4.837,03
Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 0,00
Si riferiscono ai debiti iscritti per il solo Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri relativo alla Maggiorazione per Indennità Supplementari	
debiti per Maggiorazione Indennità supplementare	€ 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 2023 e da pagare nel 2024.	€ 0,00
Debiti d'imposta su titoli c/comp.	€ 0,00
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola.	€ 0,00
Debiti diversi	€ 9.157,66
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.	€ 9.157,66
Debiti diversi in c/comp.	€ 0,00
Si riferisce ad importi di competenza dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo.	€ 0,00
Indennità non rimosse	€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00
Indennità non rimosse in c/comp.	€ 5.960,74
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere rimessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 5.960,74
Debiti per premi assicurativi	€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.	€ 0,00
Debiti per onorari e compensi	€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.	€ 0,00

Debiti per manutenzione immobili**€ 1.342,00**

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

€ 1,342,00

Totale debiti (E)**6.064.271,35 €****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****€****24.716.796,94**

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2023 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)	€ 108.497,70	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2024.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari	€ 3.184,94	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2023, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2024.
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 sovrapprezzo titoli	€ 93.496,03	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
Totale residui attivi al 31.12.2023		€ 13.305.178,67	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2023, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2024

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2023 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	€ 14.392,31	Imposte, relative all'anno 2023, da pagare entro il 1° semestre 2024.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 6.042.973,92	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2023, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal COM
1.4.2.1.999.7	Ritiquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 4.837,03	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	€ 1.342,00	Manutenzione straordinaria relativa agli immobili di Proprietà da pagare nel 2024 ma di competenza dell'anno 2023.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministraz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 101.489,43	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 2024 relativi ad importi del personale cessato "non andato a buon fine" per errato IBAN ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 5.960,74	Importi da pagare per indennità supplementare non andata a buon fine.
Totale residui passivi al 31.12.2023		€ 6.180.153,09	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2023, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2024

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2023
	RISCOSSIONI 2023	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2023	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	5.062.322,50	0,00	0,00	0,00	5.062.322,50
TRASFERIMENTI CORRENTI TRASFERIMENTI CORRENTI <i>Trasferimenti correnti su Amministrazioni pubbliche</i>	265.000,00	0,00	0,00	0,00	265.000,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	464.457,00	0,00	0,00	0,00	464.457,00
INTERESSI ATTIVI <i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent.</i>	322.362,14	108.497,70	108.506,25	0,00	430.868,39
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	17.622,93	3.184,94	9.637,07	0,00	27.260,00
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	15.320,12	0,00	0,00	0,00	15.320,12
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI <i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimb. recup. restit. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm. banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amm. Centr.</i>	0,00	0,00	0,00	13.100.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV. FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie... quote per sovrapprezzo tit.</i>	0,00	0,00	35.479,51	93.496,03	35.479,51
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO ENTRATE PER PARTITE DI GIRO <i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	351,93	0,00	0,00	0,00	351,93
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	36.323,60	0,00	0,00	0,00	36.323,60
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscos. crediti div.</i>	4.292,54	0,00	0,00	0,00	4.292,54
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	162,44	0,00	162,44
	6.188.052,76	111.682,64	153.785,27	13.193.496,03	6.341.838,03

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2023
	PAGAMENTI 2023	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2023	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	54.426,55	14.392,31	16.070,93	0,00	70.497,48
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.	0,00	0,00	6.508,32	0,00	6.508,32
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e bancarie	9,91	0,00	0,00	0,00	9,91
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	35.480,81	3.754.519,19	5.211.450,15	2.288.454,73	5.246.930,96
Accertamenti Ind. Suppl. 2022	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	39.348,81	0,00	0,00	0,00	39.348,81
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
Ritiquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	1.170.162,97	4.837,03	0,00	0,00	1.170.162,97
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
Maggiorazione Indennità Supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo tit-eserc. Fut.	35.479,51	0,00	0,00	0,00	35.479,51
Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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)	930,00	0,00	0,00	0,00	930,00
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)	694,72	1.342,00	147.771,20	0,00	148.465,92
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	15.320,12	101.489,43	15.320,12
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	351,93	0,00	0,00	9.157,66	351,93
Indennità non riscosse	30.362,86	5.960,74	0,00	0,00	30.362,86
debiti per imposte	0,00	0,00	20,31	0,00	20,31
Crediti diversi	4.292,54	0,00	0,00	0,00	4.292,54
Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.376.186,11	3.781.051,27	5.397.141,03	2.399.101,82	6.773.327,14

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della 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
B	I	ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PERIOD.	E.1.00.00.00.000	5.300.000,00	5.062.322,50	5.062.322,50
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	5.300.000,00	5.062.322,50	5.062.322,50
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	5.300.000,00	5.062.322,50	5.062.322,50
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratti. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	5.300.000,00	5.062.322,50	5.062.322,50
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	5.300.000,00	5.062.322,50	5.062.322,50
B	I	TRASFERIMENTI CORRENTI	E.2.00.00.00.000	265.000,00	265.000,00	265.000,00
E	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	E.2.01.00.00.000	265.000,00	265.000,00	265.000,00
E	III	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche</i>	E.2.01.01.00.000	265.000,00	265.000,00	265.000,00
E	IV	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	E.2.01.01.01.000	265.000,00	265.000,00	265.000,00
E	V	<i>Trasferimenti correnti da Ministeri</i>	E.2.01.01.01.001	265.000,00	265.000,00	265.000,00
B	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	1.060.144,05	931.444,83	931.444,83
E	II	 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	464.467,00	464.457,00	464.457,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	464.467,00	464.457,00	464.457,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	464.467,00	464.457,00	464.457,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	464.467,00	464.457,00	464.457,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	565.677,05	466.987,83	473.448,51
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	450.000,00	430.859,84	430.868,39
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	450.000,00	430.859,84	430.868,39
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	450.000,00	430.859,84	430.868,39
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altri interessi attivi</i>	E.3.03.03.00.000	115.677,05	36.127,99	42.580,12
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	80.000,00	20.807,87	27.260,00
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	80.000,00	20.807,87	27.260,00
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	35.677,05	15.320,12	15.320,12
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	35.677,05	15.320,12	15.320,12
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	35.677,05	15.320,12	15.320,12
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altri Interessi attivi da altri soggetti</i>	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	E.3.03.03.99.999.2	0,00	0,00	0,00
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	30.000,00	0,00	0,00
E	III	<i>Rimborsi in entrata</i>	E.3.05.02.00.000	30.000,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	30.000,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	E.3.05.02.03.004	30.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	30.000,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entr. da rimb.,recup.,restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)</i>	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	E.3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00
B	I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.00.00.00.000	0,00	0,00	35.479,51
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	0,00	0,00	0,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	0,00	0,00	35.479,51
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	0,00	0,00	35.479,51
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	0,00	0,00	35.479,51
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	E.5.04.01.01.001	0,00	0,00	35.479,51
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	0,00	0,00	35.479,51
B	I	ENTRATE PER COSTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	2.250.000,00	40.968,07	41.130,51
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.250.000,00	40.968,07	41.130,51
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	2.250.000,00	40.968,07	41.130,51
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	2.250.000,00	40.968,07	41.130,51
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	2.250.000,00	40.968,07	41.130,51
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	351,93	351,93
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	36.323,60	36.323,60
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	4.292,54	4.292,54
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	0,00	0,00	162,44
B	I	TOTALE ENTRATE		8.875.144,05	6.299.735,40	6.341.838,03

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	5.114.438,29	5.114.235,92	8.574.513,48
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	300.000,00	68.818,86	70.497,48
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	300.000,00	68.818,86	70.497,48
U	IV	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	U.1.02.01.99.000	300.000,00	68.818,86	70.497,48
U	V	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	U.1.02.01.99.999	300.000,00	68.818,86	70.497,48
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	2.725,00	9,91	6.518,23
U	III	<i>Acquisto di servizi</i>	U.1.03.02.00.000	2.725,00	9,91	6.518,23
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	0,00	0,00	6.508,32
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	0,00	0,00	6.508,32
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.1	0,00	0,00	6.508,32
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	2.625,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	2.625,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	100,00	9,91	9,91
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	9,91	9,91
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	5.104.348,81	5.004.348,81	6.456.442,74
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	U.1.04.02.00.000	5.104.348,81	5.004.348,81	6.456.442,74
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	5.104.348,81	5.004.348,81	6.456.442,74
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	5.104.348,81	5.004.348,81	6.456.442,74
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	3.790.000,00	3.790.000,00	5.246.930,95
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2022</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2021</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	39.348,81	39.348,81	39.348,81
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Ritiquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	1.175.000,00	1.175.000,00	1.170.162,97
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	100.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Maggiorazione Indennità supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.11	0,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	74.511,07	35.479,51	35.479,51
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	74.511,07	35.479,51	35.479,51
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi	U.1.07.06.99.000	69.511,07	35.479,51	35.479,51
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	69.511,07	35.479,51	35.479,51
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	69.511,07	35.479,51	35.479,51
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	0,00	0,00	0,00
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	30.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCASS. IN ECCES.	U.1.09.99.00.000	30.000,00	0,00	0,00
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.	U.1.09.99.04.000	30.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	30.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione contributi</i>	U.1.09.99.04.001.2	30.000,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	92.900,41	5.575,50	5.575,50
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	82.824,91	0,00	0,00
U	IV	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.000	82.824,91	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	82.824,91	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	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	4.645,50	4.645,50	4.645,50
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	4.930,00	930,00	930,00
U	IV	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.000	4.930,00	930,00	930,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	4.930,00	930,00	930,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000	500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	U.1.10.99.99.999	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	10.465,60	2.036,72	148.465,92
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	100.000,00	2.036,72	148.465,92
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	100.000,00	2.036,72	148.465,92
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000	100.000,00	2.036,72	148.465,92
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	100.000,00	2.036,72	148.465,92
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	0,00	0,00	15.320,12
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	0,00	0,00	0,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	U.3.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.04.00.00.000	0,00	0,00	15.320,12
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	0,00	0,00	15.320,12
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	0,00	0,00	15.320,12
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	0,00	0,00	15.320,12
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.250.000,00	40.968,07	35.027,64
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.250.000,00	40.968,07	35.027,64
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	2.250.000,00	40.968,07	35.027,64
U	IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000	2.250.000,00	40.968,07	35.027,64
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	2.250.000,00	40.968,07	35.027,64
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	351,93	351,93
U	VI	<i>Indennità non rimosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	36.323,60	30.362,86
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	0,00	0,00	20,31
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	4.292,54	4.292,54
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	0,00	0,00	0,00
U	I	TOTALE USCITE		7.954.488,29	5.157.237,38	6.773.327,14



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2023 – 31.12.2023

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 31.12.2023;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2023;
- j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2023;
- k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2023.
- l. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		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	12.802.705,03	12.802.705,03	0,00	8.708.487,71	8.708.487,71
2.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.1.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	187.142,00	187.142,00	0,00	220.168,00	220.168,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	962.995,67	3.611.095,05	3.879.286,96	1.231.187,58	3.918.319,97	3.986.074,78
3.3.3.	Altri interessi attivi	114.292,53	6.682.392,10	6.607.736,64	39.637,07	662.505,12	624.819,56
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	2.867,88	2.867,88	0,00	901,60	901,60
3.5.99	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.077.288,20	23.286.202,06	23.479.738,51	1.270.824,65	13.510.382,40	13.540.451,65
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	103.800.000,00	28.300.000,00	20.000.000,00	95.500.000,00	7.600.000,00	4.700.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	17.669,94	0,00	1.236,55	18.906,49	15.849,93	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	1.436.272,89	0,00	373.137,09	1.809.409,98	35.782,68	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.	105.253.942,83	28.300.000,00	20.374.373,64	97.328.316,47	7.651.632,61	5.071.983,33
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	54.988,64	97.998,33	43.230,15	220,46	116.419,77	116.199,31
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	54.988,64	97.998,33	43.230,15	220,46	116.419,77	116.199,31
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.077.288,20	23.286.202,06	23.479.738,51	1.270.824,65	13.510.382,40	13.540.451,65
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	105.253.942,83	28.300.000,00	20.374.373,64	97.328.316,47	7.651.632,61	5.071.983,33
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	54.988,64	97.998,33	43.230,15	220,46	116.419,77	116.199,31
	TOTALE DELLE ENTRATE	106.386.219,67	51.684.200,39	43.897.342,30	98.599.361,58	21.278.434,78	18.728.634,29
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			1.757.949,66	
	TOTALE GENERALE	106.386.219,67	51.684.200,39	43.897.342,30	98.599.361,58	23.036.384,44	18.728.634,29

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		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	150.092,52	580.086,37	594.199,95	164.206,10	525.536,03	524.207,15
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	11.066,25	16.594,05	5.625,80	9.190,56	3.564,76
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	5.319.680,95	13.377.903,69	13.071.834,84	6.385.575,32	13.810.195,21	10.222.935,62
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	373.137,09	373.137,09	0,00	404.893,98	404.893,98
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	Premio di Assicurazione	0,00	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	5.469.773,47	14.345.698,40	14.059.270,93	6.555.407,22	14.753.320,78	11.159.106,51
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	8.389,00	9.083,72	41.954,72	41.260,00	41.260,00	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	28.300.000,00	28.300.000,00	0,00	7.600.000,00	7.600.000,00
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	6.679.836,15	6.059.670,08	113.059,42	733.225,49	525.383,89	72.601,20
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	6.688.225,15	34.368.753,80	28.455.014,14	774.485,49	8.166.643,89	7.672.601,20
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	6.893,60	97.998,33	91.132,29	27,56	116.419,77	116.392,21
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	6.893,60	97.998,33	91.132,29	27,56	116.419,77	116.392,21
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	5.469.773,47	14.345.698,40	14.059.270,93	6.555.407,22	14.753.320,78	11.159.106,51
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	6.688.225,15	34.368.753,80	28.455.014,14	774.485,49	8.166.643,89	7.672.601,20
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	6.893,60	97.998,33	91.132,29	27,56	116.419,77	116.392,21
	TOTALE DELLE USCITE	12.164.892,22	48.812.450,53	42.605.417,36	7.329.920,27	23.036.384,44	18.948.099,92
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		2.871.749,86			0,00	
	TOTALE GENERALE	12.164.892,22	51.684.200,39	42.605.417,36	7.329.920,27	23.036.384,44	18.948.099,92

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

DATA: 31.12.2023

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023
(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		FINALI (4+5-6)	RISCOSE	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)		
				in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)																			
				4	5																		6	7
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	3.850.000,00	0,00	12.600.000,00	12.802.705,03	0,00	12.802.705,03	202.705,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.750.000,00	12.802.705,03	4.052.705,03	0,00	0,00	0,00	
2.		TRASFERIMENTI CORRENTI																						
2.1.		TRASFERIMENTI CORRENTI																						
2.1.1.		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche																						
2.1.1.1.		Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali																						
2.1.1.1.1		Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.		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	220.168,00	0,00	33.026,00	187.142,00	187.142,00	0,00	187.142,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	220.168,00	187.142,00	0,00	33.026,00	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	3.850.000,00	0,00	50.000,00	3.800.000,00	2.648.099,38	962.995,67	3.611.095,05	0,00	188.904,95	1.231.187,58	1.231.187,58	0,00	1.231.187,58	0,00	0,00	4.000.000,00	3.879.286,96	0,00	120.713,04	962.995,67		
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	0,00	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	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	130.000,00	0,00	210.000,00	267.728,89	114.292,53	382.021,42	172.021,42	0,00	39.637,07	39.637,07	0,00	39.637,07	0,00	0,00	80.000,00	307.365,96	227.365,96	0,00	114.292,53		
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	345.000,00	235.000,00	0,00	580.000,00	127.641,18	0,00	127.641,18	0,00	452.358,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345.000,00	127.641,18	0,00	217.358,82	0,00	0,00	
3.3.3.99.1.2		Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	85.128,41	27.931,01	0,00	113.059,42	113.059,42	0,00	113.059,42	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	85.128,41	113.059,42	27.931,01	0,00	0,00	0,00	
3.3.3.99.1.3		Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	3.450.000,00	2.900.000,00	0,00	6.350.000,00	6.059.670,08	0,00	6.059.670,08	0,00	290.329,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.450.000,00	6.059.670,08	2.609.670,08	0,00	0,00	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	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	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	2.867,88	0,00	2.867,88	2.867,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.867,88	2.867,88	0,00	0,00	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	0,00	0,00
3.5.2.3.4.2		Entrate per recupero delle indennità non dovute	25.000,00	5.000,00	0,00	30.000,00	0,00	0,00	0,00	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	25.000,00	0,00	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	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	0,00	0,00
5.		ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE																						
5.1.		ALIEN																						

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA									(SPESE)								TOTALE DEI		
CODICE	DENOMINAZIONE	PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI				GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI	
		INIZIALI	VARIAZIONI		FINALI	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE	TOTALI IMPEGNI	IN PIU'	IN MENO	ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	DA PAGARE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
			in aumento (7-4)	in diminuz (4-7)											IN PIU' (16-13)	IN MENO (13-16)			IN PIU' (20-19)		IN MENO (19-20)
1	2	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	540.000,00	250.000,00	0,00	790.000,00	429.993,85	150.092,52	580.086,37	0,00	209.913,63	164.206,10	164.206,10	0,00	164.206,10	0,00	0,00	555.000,00	594.199,95	39.199,95	0,00	150.092,52
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	5.625,80	5.527,80	0,00	5.527,80	0,00	98,00	0,00	5.527,80	5.527,80	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)	3.000,00	0,00	375,00	2.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00
1.3.2.17	Servizi finanziari																				
1.3.2.17.1	Spese generali e commissioni per servizi finanziari	10.522,50	4.477,50	0,00	15.000,00	11.056,34	0,00	11.056,34	0,00	3.943,66	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.522,50	11.056,34	533,84	0,00	0,00
1.3.2.17.2	Spese bancarie e postali	100,00	0,00	0,00	100,00	9,91	0,00	9,91	0,00	90,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	9,91	0,00	90,09	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	13.900.000,00	600.000,00	0,00	14.500.000,00	7.778.497,22	5.106.895,08	12.885.392,30	0,00	1.614.607,70	6.298.458,72	4.889.794,91	36.700,59	4.926.495,50	0,00	1.371.963,22	13.400.000,00	12.668.292,13	0,00	731.707,87	5.143.595,67
1.4.2.1.999.2	Accertamenti Ind. Suppl. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 supplm. anni 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
1.4.2.1.999.8	Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	200.000,00	350.000,00	0,00	550.000,00	309.552,84	176.085,28	485.638,12	0,00	64.361,88	28.677,93	28.677,93	0,00	28.677,93	0,00	0,00	200.000,00	338.230,77	138.230,77	0,00	176.085,28
1.4.2.1.999.9	Assegno Speciale	20.000,00	80.000,00	0,00	100.000,00	6.873,27	0,00	6.873,27	0,00	93.126,73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	6.873,27	0,00	13.126,73	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
1.4.2.1.999.11	Maggiorazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	345.000,00	0,00	65.000,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	280.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	345.000,00	0,00	0,00	345.000,00	0,00
1.7.6.99.1.2	Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.	382.795,63	0,00	0,00	382.795,63	373.137,09	0,00	373.137,09	0,00	9.658,54	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	382.795,63	373.137,09	0,00	9.658,54	0,00
1.7.6.99.1.3	Altri inter. passivi a Amministr Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.	3.450.000,00	0,00	1.900.000,00	1.550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.550.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.450.000,00	0,00	0,00	3.450.000,00	0,00
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE																				
1.9.99.	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCAS. IN ECCES.																				
1.9.99.4.	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in 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	
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	283.341,35	0,00	10.213,47	273.127,88	0,00	0,00	0,00	0,00	273.127,88	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	283.341,35	0,00	0,00	283.341,35	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	3.505,00	0,00	0,00	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	3.505,00	3.505,00	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 van 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)	100.000,00	41.083,72	0,00	141.083,72	694,72	8.389,00	9.083,72	0,00	132.000,00	41.260,00	41.260,00	0,00	41.260,00	0,00	0,00	100.000,00	41.954,72	0,00	58.045,28	8.389,00
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. obbltig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali																				
3.1.4.1.1	Acquisizione di tit. obbltig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali	17.250.000,00	11.250.000,00	0,00	28.500.000,00	28.300.000,00	0,00	28.300.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.250.000,00	28.300.000,00	11.050.000,00	0,00	0,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE																				

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2023		Anno 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 12.802.705,03		€ 8.708.487,71
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 1.384.012,82		€ 58.011,53
Totale valore della produzione (A)		€ 14.186.717,85		€ 8.766.499,24
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 14.571,25		€ 43.252,21
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 13.377.903,69		€ 13.101.861,47
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Maggiorazione Indennità Supplementare		€ -		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 189.400,96		€ 189.173,88
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		€ 9.357,10		€ 11.008,40
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ 708.334,40
Totale Costi (B)		€ 13.591.233,00		€ 14.053.859,21
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 595.484,85		-€ 5.287.359,97
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 4.307.899,65		€ 4.203.008,00
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 113.059,42		€ 72.601,20
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ -		€ 1.390,85
b) altri interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ 373.137,09		€ 367.720,45
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)		€ 4.047.821,98		€ 3.906.497,90
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 4.643.306,83		-€ 1.380.862,07
Imposte dell'esercizio		€ 580.086,37		€ 525.536,03
AVANZO ECONOMICO		€ 4.063.220,46		-€ 1.906.398,10

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 2023	Anno 2022	+ o -
A. RICAVI	€ 12.802.705,03	€ 8.708.487,71	€ 4.094.217,32
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 1.384.012,82	€ 58.011,53	€ 1.326.001,29
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 14.186.717,85	€ 8.766.499,24	€ 5.420.218,61
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 13.392.474,94	€ 13.145.113,68	€ 247.361,26
C. VALORE AGGIUNTO	€ 794.242,91	-€ 4.378.614,44	€ 5.172.857,35
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 794.242,91	-€ 4.378.614,44	€ 5.172.857,35
Ammortamenti	€ 189.400,96	€ 189.402,73	-€ 1,77
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 9.357,10	€ 11.008,40	-€ 1.651,30
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ 708.334,40	-€ 708.334,40
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 595.484,85	-€ 5.287.359,97	€ 5.882.844,82
Proventi ed oneri finanziari	€ 4.047.821,98	€ 3.906.497,90	€ 141.324,08
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 4.643.306,83	-€ 1.380.862,07	€ 6.024.168,90
Imposte di esercizio	€ 580.086,37	€ 525.536,03	€ 54.550,34
AVANZO ECONOMICO	€ 4.063.220,46	-€ 1.906.398,10	€ 5.969.618,56

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2023	2022		2023	2022
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 98.148.006,69	€ 100.054.404,79
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. <i>Immobilizzazioni immateriali</i>			II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. <i>Riserve di rivalutazione</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. <i>Contributi per ripiano disavanzi</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. <i>Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento			VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. <i>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>	€ 4.063.220,46	€ 1.906.398,10
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. <i>Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio</i>		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 102.211.227,15	€ 98.148.006,69
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.576.038,68	€ 7.566.954,96	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 150.092,52	€ 164.206,10
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 117.055,56	€ 117.055,56
Totale	€ 7.576.038,68	€ 7.566.954,96	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>			5) fondo svalutazione crediti	€ 14.565,21	€ 14.565,21
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 6.679.836,15	€ 733.225,49
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 5.295.269,79	€ 5.105.868,83
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) Fondo manutenzione immobili	€ 11.281,78	€ 11.008,40
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 12.268.101,01	€ 6.145.929,99
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ 20,02	€ -
d) verso altri			3) Indennità non rimosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 103.800.000,00	€ 95.500.000,00	4) Indennità non rimosse in c/comp	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2023	€ 5.106.895,08	€ -
Totale	€ 103.800.000,00	€ 95.500.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2021	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 111.376.038,68	€ 103.066.954,96	7) Debiti per Indennità Supplementare 2022	€ 36.700,59	€ 6.298.458,72
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ -
I. <i>Rimanenze</i>			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2021	€ -	€ 58.438,67
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ -
II. <i>Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			16) Debiti per riliquidaz e Indennità anni precedenti	€ 176.085,28	€ 28.677,93
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 114.292,53	€ 39.837,07	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 27,56
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ 5.625,80
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ 6.873,58	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	22) Debiti per manutenzione immob.	€ 8.389,00	€ 41.260,00
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	23) Debiti per Maggiorazione Indennità Supplementare	€ -	€ -
8) Crediti per fidi	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 5.334.963,55	€ 6.432.458,66
9) Crediti per prestiti	€ 17.669,94	€ 18.906,49	F) RATEI E RISCONTI		
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 220,46	1) Ratei passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ 54.988,64	€ -	2) Risconti passivi	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 1.436.272,89	€ 1.809.409,98	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Totale	€ 1.623.224,00	€ 1.868.174,00	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. <i>Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari	€ 5.850.280,86	€ 4.558.355,92			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 5.850.280,86	€ 4.558.355,92			
Totale attivo circolante (C)	€ 7.473.504,86	€ 6.426.529,92			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 962.995,67	€ 1.231.187,58			
2) Risconti attivi	€ 1.752,50	€ 1.752,50			
Totale ratei e risconti (D)	€ 964.748,17	€ 1.232.940,08			
Totale attivo	€ 119.814.291,71	€ 110.726.424,96	Totale passivo e netto	€ 119.814.291,71	€ 110.726.424,96

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			4.558.355,92	
RISCOSSIONI:				
- in conto competenza	22.251.923,55	(3)		
- in conto residui	21.645.418,75	(4)		
			43.897.342,30	(5)
PAGAMENTI:				
- in conto competenza	37.304.424,97	(1)		
- in conto residui	5.300.992,39	(2)		
			-42.605.417,36	(6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			5.850.280,86	
RESIDUI ATTIVI:				
- degli esercizi prec.	76.953.942,83	(7)		
- dell'esercizio	29.432.276,84	(8)		
			106.386.219,67	
RESIDUI PASSIVI:				
- degli esercizi prec.	656.866,66	(9)		
- dell'esercizio	11.508.025,56	(10)		
			12.164.892,22	
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			100.071.608,31 €	

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

Parte vincolata:			
	al Trattamento di fine rapporto		
	ai Fondi per rischi e oneri	5.306.551,57	
	al Fondo ripristino investimenti	6.961.549,44	
	Totale parte vincolata	12.268.101,01	
Parte disponibile:			
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	87.803.507,30	
	Parte disponibile rimanente		
	Totale parte disponibile	87.803.507,30	
Totale risultato di amministrazione presunto			100.071.608,31



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA

RENDICONTO DEL FONDO PREVIDENZA

SOTTUFFICIALI MARINA MILITARE

01.01.2023 – 31.12.2023

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti

€ 12.802.705,03

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 3% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:
ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2023, dal personale Sottufficiale della Marina Militare compreso personale Sottufficiale delle Capitanerie di Porto

€ 12.802.705,03

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi

€ 1.384.012,82

Risorse derivanti dal Fondo ex-art. 1920-bis del COM istituito nello stato di previsione del Ministero della Difesa (cap. 2270 -PG1) al fine di garantire la sostenibilità finanziaria della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, alimentato con le risorse di cui all'art. 619 del codice in relazione alla riduzione dei contributi versati alla Cassa in applicazione della legge che ha previsto la riduzione numerica del personale delle Forze Armate contribuente alla Cassa (Legge 31.12.2022, n. 244).
nessun importo previsto

€ 0,00

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

- riduzione debiti per onorari e compensi per 98,00 €;
- riduzione debiti I.S. 2022 per 1.371.963,22 €.

€ 1.372.061,22

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

- aumento valore immobile Terminillo per 2.036,72 €
- aumento valore immobile Chianciano per 7.047,00 €

€ 9.083,72

Recupero dell'Assegno Speciale

€ 0,00

Recupero spese e commisioni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 0,00

Recupero imposte e tasse

€ 2.867,88

Totale valore della produzione (A)

€ 14.186.717,85

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi

€ 14.571,25

Onorari e compensi speciali incarichi

€ 0,00

Uscite per pubblicità

€ 0,00

Premi assicurativi

€ 3.505,00

Spese generali Commissioni per servizi finanziari

€ 11.056,34

Spese bancarie e postali

€ 9,91

Manutenzione, ricostruz. di immobili

€ 0,00

Restituzione interessi su prestiti

€ 0,00

Restituzione contributi

€ 0,00

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare

€ 13.377.903,69

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2023.

€ 7.778.497,22

Indennità da pagare nell'anno 2024 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2023.

€ 5.106.895,08

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti.

€ 485.638,12

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.

€ 6.873,27

b) Assegno Speciale (solo Ufficiali EI e CC)**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) Maggiorazione indennità supplementare (solo Ufficiali EI e CC)**Maggiorazione Indennità supplementare**

€ 0,00

Trattasi di erogazione "una tantum" che riguarda il solo personale Ufficiali Esercito e Carabinieri che hanno aderito all'opzione per ottenere la maggiorazione dell'I.S. in sostituzione del beneficio del vitalizio dell'assegno speciale previsto dal nuovo art. 2262-quinquies del COM.

€ 0,00

10) Ammortamenti e svalutazioni**a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali****Immobili di proprietà**

€ 189.400,96

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

€ 189.400,96

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**

€ 9.357,10

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

€ 9.357,10

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 2022	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2021	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 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) € 13.591.233,00

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B) € 595.484,85

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

€ 187.142,00

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	€ 187.142,00
Totale	€ 187.142,00

Interessi su titoli

€ 3.611.095,05

Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2023 e da riscuotere nell'esercizio 2024.

€ 3.611.095,05

Entrate per sottoprezzo

€ 127.641,18

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

€ 127.641,18

Interessi attivi su depositi in conto corrente

€ 382.021,42

Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2023, sul c/c bancario.

€ 382.021,42

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**

€ 113.059,42

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.

€ 113.059,42

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

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

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

Uscite per sovrapprezzo titoli	€ 0,00
---------------------------------------	--------

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021. € 0,00

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

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

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 373.137,09
----------------------	--------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti. € 373.137,09

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 4.047.821,98
---	-----------------------

Imposte dell'esercizio	€ 580.086,37
-------------------------------	---------------------

AVANZO ECONOMICO	€ 4.063.220,46
-------------------------	-----------------------

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 7.576.038,68
1) Fabbricati	€ 7.576.038,68	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 103.800.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2023	€ 103.800.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 111.376.038,68

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 2023 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2024.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2023 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2024.	€ 0,00	
Crediti da dietimi c/comp.		€ 54.988,64
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da congruare rispetto al periodo di godimento.	€ 54.988,64	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 114.292,53
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2023 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2024.	€ 114.292,53	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 1.436.272,89
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 1.436.272,89	
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 17.669,94
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.	€ 17.669,94	
		€ 0,00
Crediti per prestiti c/comp		
Si riferisce all'ammontare complessivo iscritto 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)	€ 1.623.224,00
---------------------	-----------------------

IV. Disponibilità liquide	€ 5.850.280,86
----------------------------------	-----------------------

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	€ 5.850.280,86
--	----------------

Totale attivo circolante (C)	€ 7.473.504,86
---------------------------------------	-----------------------

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€ 962.995,67
------------------------	---------------------

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.

€ 962.995,67

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)	€ 964.748,17
------------------------------------	---------------------

TOTALE ATTIVO	€ 119.814.291,71
----------------------	-------------------------

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 98.148.006,69
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 4.063.220,46
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 102.211.227,15

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	€ 11.281,78
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.	
	€ 11.281,78
Fondo ammortamento immobili	€ 5.295.269,79
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Sottufficiali della Marina Militare .	
	€ 5.295.269,79
Fondo imposte e tasse	€ 150.092,52
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
	€ 150.092,52
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	€ 6.679.836,15
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	
	€ 6.679.836,15
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)	€ 12.268.101,01

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 5.319.680,95
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2022	€ 36.700,59
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 2023	€ 5.106.895,08
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 176.085,28
Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 0,00
Si riferiscono ai debiti iscritti per il solo Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri relativo alla Maggiorazione per Indennità Supplementari	
debiti per Maggiorazione Indennità supplementare	€ 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.	€ 6.873,58
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da congruare alla maturazione della cedola.	€ 6.873,58
Debiti diversi	€ 0,00
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.	€ 0,00
Debiti diversi in c/comp.	€ 20,02
Si riferisce ad importi di competenza dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo.	€ 20,02
Indennità non rimosse	€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00
Indennità non rimosse in c/comp.	€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere rimessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00
Debiti per premi assicurativi	€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.	€ 0,00
Debiti per onorari e compensi	€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.	€ 0,00

Debiti per manutenzione immobili**€ 8.389,00**

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

€ 8.389,00

Totale debiti (E)**5.334.963,55 €****F) RATEI E RISCONTI****1) Ratei passivi****€ 0,00**

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

€ 0,00

2) Risconti passivi**€ 0,00**

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

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D)**€ 0,00****TOTALE PASSIVO E NETTO****€****119.814.291,71**

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2023 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)	€ 962.995,67	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2024.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari	€ 114.292,53	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2023, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2024.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 103.800.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.3.2.1.1	Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato (rate prestiti)	€ 17.669,94	Riscossione rate prestiti
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie, quote per sovrapprezzo titoli	€ 1.436.272,89	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	€ 54.988,64	Previsti in entrata entro il primo semestre 2024 e derivanti dai dietimi di interessi a seguito di acquisti titoli.
Totale residui attivi al 31.12.2023		€ 106.386.219,67	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2023, 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, 27.02.2024

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2023 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	€ 150.092,52	Imposte, relative all'anno 2023, da pagare entro il 1° semestre 2024
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 5.143.595,67	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2023, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal COM.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 176.085,28	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	€ 8.389,00	Manutenzione straordinaria relativa agli immobili di Proprietà da pagare nel 2024 ma di competenza dell'anno 2023.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministraz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 6.679.836,15	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)	€ 20,02	Importi da pagare nell'anno 2024 relativi ad importi del personale cessato "non andato a buon fine" per errato IBAN ecc.
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 6.873,58	Importi da pagare entro il primo semestre 2024, trattasi di partite di giro derivanti dalle imposte sui dietimi da riscuotere dalle cedole dei BTP.
Totale residui passivi al 31.12.2023		€ 12.164.892,22	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2023, 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, 27.02.2024

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 2023
	RISCOSSIONI 2023	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2023	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	12.802.705,03	0,00	0,00	0,00	12.802.705,03
TRASFERIMENTI CORRENTI					
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Trasferimenti correnti sa Amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	187.142,00	0,00	0,00	0,00	187.142,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent</i>	2.648.099,38	962.995,67	1.231.187,58	0,00	3.879.286,96
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	267.728,89	114.292,53	39.637,07	0,00	307.365,96
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	127.641,18	0,00	0,00	0,00	127.641,18
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	113.059,42	0,00	0,00	0,00	113.059,42
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	6.059.670,08	0,00	0,00	0,00	6.059.670,08
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	2.867,88	0,00	0,00	0,00	2.867,88
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimb. recup. restit. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm. banc)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amm. Centr</i>	0,00	28.300.000,00	20.000.000,00	75.500.000,00	20.000.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	1.236,55	17.669,94	1.236,55
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie. quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	0,00	373.137,09	1.436.272,89	373.137,09
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	20,02	0,00	0,00	0,00	20,02
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	23.690,33	0,00	0,00	0,00	23.690,33
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	7.840,58	0,00	0,00	0,00	7.840,58
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	3.722,78	0,00	0,00	0,00	3.722,78
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie. crediti da dietimi</i>	7.735,98	54.988,64	220,46	0,00	7.956,44
	22.251.923,55	29.432.276,84	21.645.418,75	76.953.942,83	43.897.342,30

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 2023
	PAGAMENTI 2023	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2023	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.</i>	429.993,85	150.092,52	164.206,10	0,00	594.199,95
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic.</i>	0,00	0,00	5.527,80	0,00	5.527,80
<i>Altre prestaz professionali e specialist n.a.c. (Ritaccert Onorari e comp.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	11.056,34	0,00	0,00	0,00	11.056,34
<i>Spese postali e bancarie</i>	9,91	0,00	0,00	0,00	9,91
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	7.778.497,22	5.106.895,08	4.889.794,91	36.700,59	12.668.292,13
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2022</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2021</i>	0,00	0,00	58.438,67	0,00	58.438,67
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ritiquidzioni e liq. delle Indennità supplm. anni precedenti</i>	309.552,84	176.085,28	28.677,93	0,00	338.230,77
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	6.873,27	0,00	0,00	0,00	6.873,27
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Maggiorazione Indennità Supplementare</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo tit-eserc. Fut.</i>	373.137,09	0,00	0,00	0,00	373.137,09
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Fut.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Restituzione contributi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	3.505,00	0,00	0,00	0,00	3.505,00
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenz, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)</i>	694,72	8.389,00	41.260,00	0,00	41.954,72
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisiz di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	28.300.000,00	0,00	0,00	0,00	28.300.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevol a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz verso Amminis. Centr. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	6.059.670,08	113.059,42	620.166,07	113.059,42
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	20,02	0,00	0,00	0,00
<i>Indennità non riscosse</i>	23.690,33	0,00	0,00	0,00	23.690,33
<i>debiti per imposte</i>	967,00	6.873,58	27,56	0,00	994,56
<i>Crediti diversi</i>	3.722,78	0,00	0,00	0,00	3.722,78
<i>Crediti da dietimi</i>	62.724,62	0,00	0,00	0,00	62.724,62
	37.304.424,97	11.508.025,56	5.300.992,39	656.866,66	42.605.417,36

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. TERZETA, CONTRIBUTIVA E PERIOD.	E.1.00.00.00.000	12.600.000,00	12.802.705,03	12.802.705,03
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	12.600.000,00	12.802.705,03	12.802.705,03
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	12.600.000,00	12.802.705,03	12.802.705,03
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	12.600.000,00	12.802.705,03	12.802.705,03
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	12.600.000,00	12.802.705,03	12.802.705,03
E	I	TRASFERIMENTI CORRENTI	E.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	E.2.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche</i>	E.2.01.01.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	E.2.01.01.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Trasferimenti correnti da Ministeri</i>	E.2.01.01.01.001	0,00	0,00	0,00
U	I	ENTRATE ENTRATESTRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	11.270.291,42	10.483.497,03	10.677.033,48
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	187.142,00	187.142,00	187.142,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	187.142,00	187.142,00	187.142,00
E	IV	Fitti, noleggi e locazioni	E.3.01.03.02.000	187.142,00	187.142,00	187.142,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	187.142,00	187.142,00	187.142,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	11.053.059,42	10.293.487,15	10.487.023,60
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	3.800.000,00	3.611.095,05	3.879.286,96
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	3.800.000,00	3.611.095,05	3.879.286,96
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	3.800.000,00	3.611.095,05	3.879.286,96
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000	7.253.059,42	6.682.392,10	6.607.736,64
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	210.000,00	382.021,42	307.365,96
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	210.000,00	382.021,42	307.365,96
E	IV	Altri Interessi attivi diversi	E.3.03.03.99.000	7.043.059,42	6.300.370,68	6.300.370,68
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	7.043.059,42	6.300.370,68	6.300.370,68
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	580.000,00	127.641,18	127.641,18
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	113.059,42	113.059,42	113.059,42
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	6.350.000,00	6.059.670,08	6.059.670,08
E	V	<i>Altri Interessi attivi da altri soggetti</i>	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 424/73</i>	E.3.03.03.99.999.2	0,00	0,00	0,00
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	30.000,00	2.867,88	2.867,88
E	III	<i>Rimborsi in entrata</i>	E.3.05.02.00.000	30.000,00	2.867,88	2.867,88
E	IV	Entrate per rimborsi d'imposte	E.3.05.02.02.000	0,00	2.867,88	2.867,88
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	0,00	2.867,88	2.867,88
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	<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	E.3.05.02.03.004	30.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	30.000,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entr. da rimb.,recup.,restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)</i>	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	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	<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	E.3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00
U	I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.00.00.00.000	2.735.000,00	2.735.000,00	20.374.373,64
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	28.500.000,00	28.300.000,00	20.000.000,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	28.500.000,00	28.300.000,00	20.000.000,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	28.500.000,00	28.300.000,00	20.000.000,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	28.500.000,00	28.300.000,00	20.000.000,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	1.236,55
E	III	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	1.236,55
E	IV	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	1.236,55
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	1.236,55
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	1.550.000,00	0,00	373.137,09
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	1.550.000,00	0,00	373.137,09
E	IV	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali	E.5.04.01.01.000	1.550.000,00	0,00	373.137,09
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	E.5.04.01.01.001	1.550.000,00	0,00	373.137,09
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	1.550.000,00	0,00	373.137,09
E	I	ENTRATE PER CONTO TENZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	2.735.000,00	97.998,33	43.230,15
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.735.000,00	97.998,33	43.230,15
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	2.735.000,00	97.998,33	43.230,15
E	IV	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000	2.735.000,00	97.998,33	43.230,15
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	2.735.000,00	97.998,33	43.230,15
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	20,02	20,02
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	23.690,33	23.690,33
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	55.000,00	7.840,58	7.840,58
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	3.722,78	3.722,78
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	430.000,00	62.724,62	7.956,44
U	I	TOTALE ENTRATE		56.655.201,42	51.684.200,39	43.897.342,30

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	18.431.653,51	14.345.839,46	14.059.370,93
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	790.000,00	580.086,37	594.199,95
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	790.000,00	580.086,37	594.199,95
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	790.000,00	580.086,37	594.199,95
U	V	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	U.1.02.01.99.999	790.000,00	580.086,37	594.199,95
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	17.725,00	11.066,25	16.594,05
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000	17.725,00	11.066,25	16.594,05
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	0,00	0,00	5.527,80
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	0,00	0,00	5.527,80
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.1	0,00	0,00	5.527,80
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	2.625,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	2.625,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	15.100,00	11.066,25	11.066,25
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	15.000,00	11.056,34	11.056,34
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	9,91	9,91
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	15.150.000,00	13.377.903,69	13.071.834,84
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	U.1.04.02.00.000	15.150.000,00	13.377.903,69	13.071.834,84
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	15.150.000,00	13.377.903,69	13.071.834,84
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	15.150.000,00	13.377.903,69	13.071.834,84
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	14.500.000,00	12.885.392,30	12.668.292,13
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2022</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2021</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	58.438,67
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Ritirazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	550.000,00	485.638,12	338.230,77
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	100.000,00	6.873,27	6.873,27
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Maggiorazione Indennità supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.11	0,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	2.217.795,63	373.137,09	373.137,09
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	2.217.795,63	373.137,09	373.137,09
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi	U.1.07.06.99.000	2.212.795,63	373.137,09	373.137,09
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	2.212.795,63	373.137,09	373.137,09
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	280.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	382.795,63	373.137,09	373.137,09
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	1.550.000,00	0,00	0,00
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	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	25.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione contributi</i>	U.1.09.99.04.001.2	25.000,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	281.132,88	3.505,00	3.505,00
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	273.127,88	0,00	0,00
U	IV	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.000	273.127,88	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	273.127,88	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	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	3.505,00	3.505,00	3.505,00
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000	500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	U.1.10.99.99.999	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	141.083,72	9.083,72	41.954,72
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	141.083,72	9.083,72	41.954,72
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	141.083,72	9.083,72	41.954,72
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000	141.083,72	9.083,72	41.954,72
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	141.083,72	9.083,72	41.954,72
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	34.850.000,00	34.359.670,08	28.413.059,42
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	28.500.000,00	28.300.000,00	28.300.000,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	28.500.000,00	28.300.000,00	28.300.000,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblg. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	28.500.000,00	28.300.000,00	28.300.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblg. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	28.500.000,00	28.300.000,00	28.300.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	U.3.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.04.00.00.000	6.350.000,00	6.059.670,08	113.059,42
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	6.350.000,00	6.059.670,08	113.059,42
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	6.350.000,00	6.059.670,08	113.059,42
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	6.350.000,00	6.059.670,08	113.059,42
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.735.000,00	97.998,33	91.132,29
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.735.000,00	97.998,33	91.132,29
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	2.735.000,00	97.998,33	91.132,29
U	IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000	2.735.000,00	97.998,33	91.132,29
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	2.735.000,00	97.998,33	91.132,29
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	20,02	0,00
U	VI	<i>Indennità non rimosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	23.690,33	23.690,33
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	55.000,00	7.840,58	994,56
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	3.722,78	3.722,78
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	430.000,00	62.724,62	62.724,62
U	I	TOTALE USCITE		56.207.737,23	48.812.450,53	42.605.417,36



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2023 – 31.12.2023

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 31.12.2023;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2023;
- j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2023;
- k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2023;
- l. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		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	5.478.569,78	5.478.569,78	0,00	3.683.125,06	3.683.125,06
2.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.1.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	4.695.000,00	4.695.000,00	0,00	0,00	0,00
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	141.615,25	435.344,23	436.210,53	216.577,31	433.154,62	355.212,19
3.3.3.	Altri interessi attivi	2.724,25	63.645,67	71.723,20	10.801,78	117.344,16	107.241,70
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	0,00	0,00	0,00	142,36	142,36
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	144.339,50	10.672.559,68	10.681.503,51	227.379,09	4.233.766,20	4.145.721,31
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	0,00	0,00	12.590.000,00	1.800.000,00	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	139.274,74	0,00	21.042,82	160.317,56	16.986,58	13.968,32
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	12.729.274,74	0,00	21.042,82	12.750.317,56	1.816.986,58	13.968,32
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	192.539,54	192.643,97	104,43	12.566,27	12.461,84
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	192.539,54	192.643,97	104,43	12.566,27	12.461,84
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	144.339,50	10.672.559,68	10.681.503,51	227.379,09	4.233.766,20	4.145.721,31
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	12.729.274,74	0,00	21.042,82	12.750.317,56	1.816.986,58	13.968,32
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	192.539,54	192.643,97	104,43	12.566,27	12.461,84
	TOTALE DELLE ENTRATE	12.873.614,24	10.865.099,22	10.895.190,30	12.977.801,08	6.063.319,05	4.172.151,47
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	12.873.614,24	10.865.099,22	10.895.190,30	12.977.801,08	6.063.319,05	4.172.151,47

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		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	18.412,22	64.624,85	66.833,31	20.620,68	49.452,99	46.345,52
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2	Acquisto di servizi	0,00	9,91	9,91	0,00	878,26	878,26
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2	Trasferimenti correnti a Famiglie	7.409.924,42	6.270.000,00	11.351.381,54	12.807.187,15	3.835.830,89	2.694.311,40
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6	Altri interessi passivi	0,00	21.042,82	21.042,82	0,00	31.576,84	31.576,84
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	7.428.336,64	6.355.677,58	11.439.267,58	12.827.807,83	3.917.738,98	2.773.112,02
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	1.800.000,00	1.800.000,00
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	157.722,44	0,00	24.419,51	182.141,95	82.978,11	16.059,69
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	157.722,44	0,00	24.419,51	182.141,95	1.882.978,11	1.816.059,69
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	59.201,00	192.539,54	133.351,59	13,05	12.566,27	12.553,22
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	59.201,00	192.539,54	133.351,59	13,05	12.566,27	12.553,22
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	7.428.336,64	6.355.677,58	11.439.267,58	12.827.807,83	3.917.738,98	2.773.112,02
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	157.722,44	0,00	24.419,51	182.141,95	1.882.978,11	1.816.059,69
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	59.201,00	192.539,54	133.351,59	13,05	12.566,27	12.553,22
	TOTALE DELLE USCITE	7.645.260,08	6.548.217,12	11.597.038,68	13.009.962,83	5.813.283,36	4.601.724,93
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		4.316.882,10			250.035,69	
	TOTALE GENERALE	7.645.260,08	10.865.099,22	11.597.038,68	13.009.962,83	6.063.319,05	4.601.724,93

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

DATA: 31.12.2023

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

(ENTRATE)

CAPITOLO			GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI								GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELLESERC. (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		FINALI (4+5-6)	RISCOSE	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)		
				in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)																		
CODICE	DENOMINAZIONE		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		3.600.000,00	2.100.000,00	0,00	5.700.000,00	5.478.569,78	0,00	5.478.569,78	0,00	221.430,22	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.600.000,00	5.478.569,78	1.878.569,78	0,00	0,00	
2.	TRASFERIMENTI CORRENTI																						
2.1.	TRASFERIMENTI CORRENTI																						
2.1.1.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche																						
2.1.1.1.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali																						
2.1.1.1.1	Trasferimenti correnti da Ministeri		0,00	4.695.000,00	0,00	4.695.000,00	4.695.000,00	0,00	4.695.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.695.000,00	4.695.000,00	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		420.000,00	40.000,00	0,00	460.000,00	293.728,98	141.615,25	435.344,23	0,00	24.655,77	216.577,31	142.481,55	0,00	142.481,55	0,00	74.095,76	420.000,00	436.210,53	16.210,53	0,00	141.615,25	
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	20.000,00	0,00	80.000,00	36.501,91	2.724,25	39.226,16	0,00	40.773,84	10.801,78	10.801,78	0,00	10.801,78	0,00	0,00	60.000,00	47.303,69	0,00	12.696,31	2.724,25	
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		20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00	
3.3.3.99.1.2	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri		41.059,69	0,00	16.640,18	24.419,51	24.419,51	0,00	24.419,51	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	41.059,69	24.419,51	0,00	16.640,18	0,00	
3.3.3.99.1.3	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri		200.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	0,00	
3.3.3.99.999	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	0,00	0,00	0,00	0,00	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.	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		30.000,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	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	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	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		1.000.000,00	0,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.											

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI								GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
			INIZIALI	PREVISIONI		FINALI	SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		ALL'INIZIO DELL'ESERC.	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		AL TERMINE DELL'ESERC. (9+15)	
				in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)		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)		
1		N.	4	5	6	7	8	8	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	100.000,00	15.000,00	0,00	115.000,00	46.212,63	18.412,22	64.624,85	0,00	50.375,15	20.620,68	20.620,68	0,00	20.620,68	0,00	0,00	96.000,00	66.833,31	0,00	29.166,69	18.412,22	
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	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	0,00
1.3.2.16.		Servizi amministrativi																					
1.3.2.16.1		Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)	3.000,00	0,00	375,00	2.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	
1.3.2.17		Servizi finanziari																					
1.3.2.17.1		Spese generali e commissioni per servizi finanziari	610,00	0,00	610,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	610,00	0,00	0,00	610,00	0,00	
1.3.2.17.2		Spese bancarie e postali	100,00	0,00	0,00	100,00	9,91	0,00	9,91	0,00	90,09	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100,00	9,91	0,00	90,09	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	3.400.000,00	1.870.000,00	0,00	5.270.000,00	96.020,74	5.173.979,26	5.270.000,00	0,00	0,00	12.593.176,09	10.062.866,51	2.214.428,39	12.277.294,90	0,00	315.881,19	2.670.090,16	10.158.887,25	7.488.797,09	0,00	7.388.407,65	
1.4.2.1.999.2		Accertamenti ind. Suppl. 2022	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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 supplm. anni precedenti	250.000,00	750.000,00	0,00	1.000.000,00	978.483,23	21.516,77	1.000.000,00	0,00	0,00	212.849,78	212.849,78	0,00	212.849,78	0,00	0,00	0,00	212.849,78	212.849,78	0,00	0,00	
1.4.2.1.999.8		Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	20.000,00	80.000,00	0,00	100.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.161,28	1.161,28	0,00	1.161,28	0,00	0,00	250.000,00	979.644,51	729.644,51	0,00	21.516,77	
1.4.2.1.999.9		Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	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		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	
1.4.2.1.999.11		Maggiorazione indennità supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	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	20.000,00	0,00	20.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	20.000,00	0,00				

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2023		Anno 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	5.478.569,78	€	3.683.125,06
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	5.010.881,19	€	35.469,62
Totale valore della produzione (A)	€	10.489.450,97	€	3.718.594,68
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	9,91	€	878,26
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	6.270.000,00	€	3.802.981,11
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Maggiorazione Indennità Supplementare	€	-	€	-
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	€	74.095,76	€	32.849,78
Totale Costi (B)	€	6.344.105,67	€	3.836.709,15
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	€	4.145.345,30	-€	118.114,47
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	474.570,39	€	451.460,98
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	24.419,51	€	16.059,69
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari (-)	€	-	€	621,94
b) altri interessi ed altri oneri finanziari (-)	€	21.042,82	€	13.968,32
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)	€	477.947,08	€	452.930,41
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	€	4.623.292,38	€	334.815,94
Imposte dell'esercizio	€	64.624,85	€	49.452,99
AVANZO ECONOMICO	€	4.558.667,53	€	285.362,95

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 2023	Anno 2022	+ o -
A. RICAVI	€ 5.478.569,78	€ 3.683.125,06	€ 1.795.444,72
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 5.010.881,19	€ 35.469,62	€ 4.975.411,57
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 10.489.450,97	€ 3.718.594,68	€ 6.770.856,29
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 6.270.009,91	€ 3.803.859,37	€ 2.466.150,54
C. VALORE AGGIUNTO	€ 4.219.441,06	-€ 85.264,69	€ 4.304.705,75
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 4.219.441,06	-€ 85.264,69	€ 4.304.705,75
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 74.095,76	€ 32.849,78	€ 41.245,98
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 4.145.345,30	-€ 118.114,47	€ 4.263.459,77
Proventi ed oneri finanziari	€ 477.947,08	€ 452.930,41	€ 25.016,67
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 4.623.292,38	€ 334.815,94	€ 4.288.476,44
Imposte di esercizio	€ 64.624,85	€ 49.452,99	€ 15.171,86
AVANZO ECONOMICO	€ 4.558.667,53	€ 285.362,95	€ 4.273.304,58

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022	PASSIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 1.588.980,03	€ 1.303.617,08
I. <i>Immobilizzazioni immateriali</i>			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo	€ 4.558.667,53	€ 285.362,95
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 6.147.547,56	€ 1.588.980,03
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 18.412,22	€ 20.520,68
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 157.722,44	€ 182.141,95
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) Fondo manutenzione immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 176.134,66	€ 202.762,63
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
d) verso altri			3) Indennità non rimosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 12.590.000,00	€ 12.590.000,00	4) Indennità non rimosse in c/comp	€ 59.201,00	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2023	€ 5.173.979,26	€ -
Totale	€ 12.590.000,00	€ 12.590.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2021	€ 104.971,08	€ 2.973.795,98
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 12.590.000,00	€ 12.590.000,00	7) Debiti per Indennità Supplementare 2022	€ 2.035.844,61	€ 3.704.060,71
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ 458.440,40
I. <i>Rimanenze</i>			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ 5.562,03	€ 2.670.090,16
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ 68.050,67	€ 2.786.788,84
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2021	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ 212.849,78
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ -
II. <i>Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per riliquidaz. e Indennità anni precedenti	€ 21.516,77	€ 1.161,28
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 2.724,25	€ 10.801,78	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 13,05
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	23) Debiti per Maggiorazione Indennità Supplementare	€ -	€ -
8) Crediti per fitti	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 7.469.125,42	€ 12.807.200,20
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -			
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 104,43	F) RATEI E RISCONTI		
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 139.274,74	€ 160.317,56	2) Risconti passivi	€ -	€ -
Totale	€ 141.998,99	€ 171.223,77	3) Aggi. su prestiti	€ -	€ -
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>			Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. <i>Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari	€ 919.293,40	€ 1.621.141,78			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 919.293,40	€ 1.621.141,78			
Totale attivo circolante (C)	€ 1.061.292,39	€ 1.792.365,55			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 141.615,25	€ 210.577,31			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 141.615,25	€ 210.577,31			
Totale attivo	€ 13.792.907,64	€ 14.598.942,86	Totale passivo e netto	€ 13.792.907,64	€ 14.598.942,86

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			1.621.141,78
<u>RISCOSSIONI:</u>			
- in conto competenza	10.720.759,72	(3)	
- in conto residui	174.430,58	(4)	
			10.895.190,30 (5)
<u>PAGAMENTI:</u>			
- in conto competenza	1.275.107,87	(1)	
- in conto residui	10.321.930,81	(2)	
			-11.597.038,68 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			919.293,40
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	12.729.274,74	(7)	
- dell'esercizio	144.339,50	(8)	
			12.873.614,24
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	2.372.150,83	(9)	
- dell'esercizio	5.273.109,25	(10)	
			7.645.260,08
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			6.147.647,56 €

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	176.134,66
Totale parte vincolata	176.134,66

Parte disponibile:

parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	5.971.512,90
Parte disponibile rimanente	
Totale parte disponibile	5.971.512,90

Totale risultato di amministrazione presunto

6.147.647,56



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA

RENDICONTO DEL FONDO PREVIDENZA

UFFICIALI AERONAUTICA MILITARE

01.01.2023 – 31.12.2023

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€ 5.478.569,78
----------------------------------	-----------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 3%

dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario

2023, dal personale Ufficiale Aeronautica Militare.

€ 5.478.569,78

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 5.010.881,19
--------------------------------	-----------------------

Risorse derivanti dal Fondo ex-art. 1920-bis del COM istituito

nello stato di previsione del Ministero della Difesa (cap. 2270

-PG1) al fine di garantire la sostenibilità finanziaria della Cassa

di Previdenza delle Forze Armate, alimentato con le risorse di cui

all'art. 619 del codice in relazione alla riduzione dei contributi

versati alla Cassa in applicazione della legge che ha previsto la

riduzione numerica del personale delle Forze Armate

contribuente alla Cassa (Legge 31.12.2022, n. 244).

€ 4.695.000,00

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

insussistenze del passivo

- **riduzione debiti I.S. cessati 2022 per € 134.859,84;**

- **riduzione debiti I.S. cessati 2021 per € 181.021,35.**

€ 315.881,19

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 commisioni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 0,00

Recupero imposte e tasse

€ 0,00

Totale valore della produzione (A)	€ 10.489.450,97
---	------------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 9,91
--------------------	---------------

Onorari e compensi speciali incarichi

€ 0,00

Uscite per pubblicità

€ 0,00

Premi assicurativi

€ 0,00

Spese generali Commissioni per servizi finanziari

€ 0,00

Spese bancarie e postali

€ 9,91

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	€ 6.270.000,00
--------------------------------	-----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno **2023**.

€ 96.020,74

Indennità da pagare nell'anno **2024** ma di competenza

dell'esercizio finanziario **2023**.

€ 5.173.979,26

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti.

€ 1.000.000,00

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.

€ 0,00

b) Assegno Speciale (solo Ufficiali EI e CC)**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) Maggiorazione indennità supplementare (solo Ufficiali EI e CC)**Maggiorazione Indennità supplementare**

€ 0,00

Trattasi di erogazione "una tantum" che riguarda il solo personale Ufficiali Esercito e Carabinieri che hanno aderito all'opzione per ottenere la maggiorazione dell'I.S. in sostituzione del beneficio del vitalizio dell'assegno speciale previsto dal nuovo art. 2262-quinquies del COM.

€ 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**

€ 74.095,76

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

Accertamenti Indennità supplementare anno 2022	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2021	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 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 relativi agli interessi su titoli B.T.P. € 74.095,76

Totale costi della produzione (B) € **6.344.105,67**

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)€ **4.145.345,30****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

€ 435.344,23

Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2023 e da riscuotere nell'esercizio 2024.

€ 435.344,23

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

€ 39.226,16

Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2023, sul c/c bancario.

€ 39.226,16

Interessi su prestiti concessi

€ 0,00

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

€ 0,00

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

€ 24.419,51

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.

€ 24.419,51

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

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

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

Uscite per sovrapprezzo titoli	€ 0,00
---------------------------------------	--------

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2021. € 0,00

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

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

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 21.042,82
----------------------	-------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti di titoli sopra la pari già acquistati in esercizi precedenti. € 21.042,82

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 477.947,08
---	---------------------

Imposte dell'esercizio	€ 64.624,85
-------------------------------	--------------------

AVANZO ECONOMICO	€ 4.558.667,53
-------------------------	-----------------------

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 2023	€ 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 2023 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2024.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2023 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2024.	€ 0,00	
Crediti da dietimi c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da congruare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 2.724,25
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2023 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2024.	€ 2.724,25	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 139.274,74
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 139.274,74	
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 iscritto 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)	€ 141.998,99
---------------------	---------------------

IV. Disponibilità liquide	€ 919.293,40
----------------------------------	---------------------

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	€ 919.293,40
--	--------------

Totale attivo circolante (C)	€ 1.061.292,39
---------------------------------------	-----------------------

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€ 141.615,25
------------------------	---------------------

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.

€ 141.615,25

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)	€ 141.615,25
------------------------------------	---------------------

TOTALE ATTIVO	€ 13.792.907,64
----------------------	------------------------

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 1.588.980,03
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 4.558.667,53
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 6.147.647,56

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.	
	€ 0,00
Fondo imposte e tasse	€ 18.412,22
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
	€ 18.412,22
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi.	
	€ 0,00
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 157.722,44
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	
	€ 157.722,44
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)	€ 176.134,66

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 7.409.924,42

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

debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2022	€ 2.035.844,61
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 0,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2019	€ 5.562,03
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2020	€ 68.050,67
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2021	€ 104.971,08
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2023	€ 5.173.979,26
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 21.516,77

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute

€ 0,00

Si riferiscono ai debiti iscritti per il solo Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri relativo alla Maggiorazione per Indennità Supplementari:

debiti per Maggiorazione Indennità supplementare	€ 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 2023 e da pagare nel 2024.

€ 0,00

Debiti d'imposta su titoli c/comp.

€ 0,00

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

€ 0,00

Debiti diversi

€ 0,00

Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.

€ 0,00

Debiti diversi in c/comp.

€ 0,00

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

€ 0,00

Indennità non rimosse

€ 0,00

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

€ 0,00

Indennità non rimosse in c/comp.

€ 59.201,00

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

€ 59.201,00

Debiti per premi assicurativi

€ 0,00

Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.

€ 0,00

Debiti per onorari e compensi

€ 0,00

Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.

€ 0,00

Debiti per manutenzione immobili € 0,00

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

€ 0,00

Totale debiti (E) **7.469.125,42 €**

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi

€ 0,00

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

€ 0,00

2) Risconti passivi

€ 0,00

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

€ 0,00

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

TOTALE PASSIVO E NETTO **€ 13.792.907,64**

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2023 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)	€ 141.615,25	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2024
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari	€ 2.724,25	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2023, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2024
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 sovrapprezzo titoli	€ 139.274,74	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo
Totale residui attivi al 31.12.2023		€ 12.873.614,24	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2023, 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, 27.02.2024

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2023 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	€ 18.412,22	Imposte, relative all'anno 2023, da pagare entro il 1° semestre 2024.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 7.388.407,65	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2023, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal COM.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 21.516,77	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	€ 157.722,44	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo
7.1.99.1.1.2	Indennità non rimosse	€ 59.201,00	Importi da pagare per indennità supplementare non andata a buon fine.
Totale residui passivi al 31.12.2023		€ 7.645.260,08	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2023, 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, 27.02.2024

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 2023
	RISCOSSIONI 2023	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2023	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	5.478.569,78	0,00	0,00	0,00	5.478.569,78
TRASFERIMENTI CORRENTI					
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	4.695.000,00	0,00	0,00	0,00	4.695.000,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Annum. Cent</i>	293.728,98	141.615,25	142.481,55	0,00	436.210,53
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	36.501,91	2.724,25	10.801,78	0,00	47.303,69
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	24.419,51	0,00	0,00	0,00	24.419,51
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimb.recup.restitt. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm.banc)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Annum. Centr</i>	0,00	0,00	0,00	12.590.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV. FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie. quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	0,00	21.042,82	139.274,74	21.042,82
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	192.539,54	0,00	0,00	0,00	192.539,54
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie. crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	104,43	0,00	104,43
	10.720.759,72	144.339,50	174.430,58	12.729.274,74	10.895.190,30

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 2023
	PAGAMENTI 2023	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2023	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	46.212,63	18.412,22	20.620,68	0,00	66.833,31
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese postali e bancarie	9,91	0,00	0,00	0,00	9,91
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	96.020,74	5.173.979,26	10.062.866,51	2.214.428,39	10.158.887,25
Accertamenti Ind. Suppl. 2022	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
Ritiquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti	0,00	0,00	212.849,78	0,00	212.849,78
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	978.483,23	21.516,77	1.161,28	0,00	979.644,51
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
Maggiorazione Indennità Supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centr- Uscite per sovrapprezzo tit-eserc.Put.	21.042,82	0,00	0,00	0,00	21.042,82
Altri inter. passivi a Amministr. Centr- Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Put.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	24.419,51	157.722,44	24.419,51
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 rimosse	133.338,54	59.201,00	0,00	0,00	133.338,54
debiti per imposte	0,00	0,00	13,05	0,00	13,05
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	1.275.107,87	5.273.109,25	10.321.930,81	2.372.150,83	11.597.038,68

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	ESTRATTE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PERIQ.	E.1.00.00.00.000	5.700.000,00	5.478.569,78	5.478.569,78
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	5.700.000,00	5.478.569,78	5.478.569,78
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	5.700.000,00	5.478.569,78	5.478.569,78
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	5.700.000,00	5.478.569,78	5.478.569,78
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	5.700.000,00	5.478.569,78	5.478.569,78
E	I	TRASFERIMENTI CORRENTI	E.2.00.00.00.000	4.695.000,00	4.695.000,00	4.695.000,00
E	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	E.2.01.00.00.000	4.695.000,00	4.695.000,00	4.695.000,00
E	III	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche</i>	E.2.01.01.00.000	4.695.000,00	4.695.000,00	4.695.000,00
E	IV	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	E.2.01.01.01.000	4.695.000,00	4.695.000,00	4.695.000,00
E	V	<i>Trasferimenti correnti da Ministeri</i>	E.2.01.01.01.001	4.695.000,00	4.695.000,00	4.695.000,00
E	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	594.419,51	498.989,90	507.933,73
E	II	 VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	0,00	0,00	0,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	564.419,51	498.989,90	507.933,73
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	460.000,00	435.344,23	436.210,53
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	460.000,00	435.344,23	436.210,53
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	460.000,00	435.344,23	436.210,53
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altri interessi attivi</i>	E.3.03.03.00.000	104.419,51	63.645,67	71.723,20
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	80.000,00	39.226,16	47.303,69
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	80.000,00	39.226,16	47.303,69
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	24.419,51	24.419,51	24.419,51
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministraz Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	24.419,51	24.419,51	24.419,51
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	24.419,51	24.419,51	24.419,51
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altri interessi attivi da altri soggetti</i>	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	E.3.03.03.99.999.2	0,00	0,00	0,00
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	30.000,00	0,00	0,00
E	III	<i>Rimborsi in entrata</i>	E.3.05.02.00.000	30.000,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	30.000,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	E.3.05.02.03.004	30.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	30.000,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entr. da rimb.,recup.,restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)</i>	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	E.3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00
E	I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.00.00.00.000	0,00	0,00	21.042,82
E	II	ALLENAMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	0,00	0,00	0,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	0,00	0,00	21.042,82
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	0,00	0,00	21.042,82
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	0,00	0,00	21.042,82
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	E.5.04.01.01.001	0,00	0,00	21.042,82
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie. quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	0,00	0,00	21.042,82
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	2.250.000,00	192.639,54	192.643,97
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.250.000,00	192.639,54	192.643,97
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	2.250.000,00	192.639,54	192.643,97
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	2.250.000,00	192.639,54	192.643,97
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	2.250.000,00	192.639,54	192.643,97
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	192.639,54	192.639,54
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	0,00	0,00	104,43
E	I	TOTALE ENTRATE		13.239.419,51	10.865.099,22	10.895.190,30

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	SPESA CORRENTI	U.1.08.00.00.000	6.240.431,22	6.369.677,91	11.430.367,91
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	115.000,00	64.624,85	66.833,31
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000	115.000,00	64.624,85	66.833,31
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	115.000,00	64.624,85	66.833,31
U	V	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	U.1.02.01.99.999	115.000,00	64.624,85	66.833,31
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	2.725,00	9,91	9,91
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000	2.725,00	9,91	9,91
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	VII	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riaccont 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	2.625,00	0,00	0,00
U	V	Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)	U.1.03.02.16.001	2.625,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	100,00	9,91	9,91
U	V	Spese generali e commissioni per servizi finanziari	U.1.03.02.17.001	0,00	0,00	0,00
U	V	Spese bancarie e postali	U.1.03.02.17.002	100,00	9,91	9,91
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	6.370.000,00	6.270.000,00	11.351.381,54
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	U.1.04.02.00.000	6.370.000,00	6.270.000,00	11.351.381,54
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	6.370.000,00	6.270.000,00	11.351.381,54
U	V	Altri sussidi e assegni	U.1.04.02.01.999	6.370.000,00	6.270.000,00	11.351.381,54
U	VI	Liquidazioni della Indennità Supplementare	U.1.04.02.01.999.1	5.270.000,00	5.270.000,00	10.158.887,25
U	VII	Accertamenti Ind. Suppl. 2022	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VIII	Accertamenti Ind. Suppl. 2021	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	IX	Accertamenti Ind. Suppl. 2020	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	0,00
U	X	Accertamenti Ind. Suppl. 2019	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	XI	Accertamenti Ind. Suppl. 2018	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	0,00
U	XII	Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti	U.1.04.02.01.999.7	0,00	0,00	212.849,78
U	XIII	Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	U.1.04.02.01.999.8	1.000.000,00	1.000.000,00	979.644,51
U	XIV	Assegno Speciale	U.1.04.02.01.999.9	100.000,00	0,00	0,00
U	XV	Accertamenti assegno speciale a.p.	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	XVI	Maggiorazione indennità supplementare	U.1.04.02.01.999.11	0,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	26.042,82	21.042,82	21.042,82
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	26.042,82	21.042,82	21.042,82
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	21.042,82	21.042,82	21.042,82
U	V	Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali	U.1.07.06.99.001	21.042,82	21.042,82	21.042,82
U	VI	Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli	U.1.07.06.99.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VII	Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.	U.1.07.06.99.001.2	21.042,82	21.042,82	21.042,82
U	VIII	Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.	U.1.07.06.99.001.3	0,00	0,00	0,00
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	30.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCASS. IN ECCESS.	U.1.09.99.00.000	30.000,00	0,00	0,00
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.	U.1.09.99.04.000	30.000,00	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	30.000,00	0,00	0,00
U	VI	Restituzione interessi su prestiti	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VII	Restituzione contributi	U.1.09.99.04.001.2	30.000,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	102.724,02	0,00	0,00
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	98.224,02	0,00	0,00
U	IV	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.000	98.224,02	0,00	0,00
U	V	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.001	98.224,02	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	SPESA 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	SPESA PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	0,00	0,00	24.419,51
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	U.3.01.04.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali	U.3.01.04.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	U.3.01.04.01.000	0,00	0,00	0,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	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	0,00	0,00	24.419,51
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	U.3.04.01.00.000	0,00	0,00	24.419,51
U	IV	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Centrali	U.3.04.01.01.000	0,00	0,00	24.419,51
U	V	Incremento di altre att. finanziarie verso Amministrazioni Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.	U.3.04.01.01.999	0,00	0,00	24.419,51
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.250.000,00	192.539,54	133.351,59
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.250.000,00	192.539,54	133.351,59
U	III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.00.000	2.250.000,00	192.539,54	133.351,59
U	IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000	2.250.000,00	192.539,54	133.351,59
U	V	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.001	2.250.000,00	192.539,54	133.351,59
U	VI	Ritenute diverse (debiti diversi)	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VII	Indennità non rimosse	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	192.539,54	133.351,59
U	VIII	Debiti per imposte su titoli	U.7.01.99.01.001.3	0,00	0,00	13,05
U	IX	Crediti diversi	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	0,00	0,00
U	X	Crediti da dietimi	U.7.01.99.01.001.5	0,00	0,00	0,00
U	I	TOTALE USCITE		8.896.491,84	6.548.217,12	11.597.038,68



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2023 – 31.12.2023

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 31.12.2023;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2023;
- j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2023;
- k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2023;
- 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'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

previsto dall'art. 39 comma 1 lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	18.471.329,75	18.471.329,75	0,00	12.883.065,80	12.883.065,80
2.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.1.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	964.820,76	3.049.795,12	3.166.929,51	1.081.955,15	3.213.086,52	3.239.471,18
3.3.3.	Altri interessi attivi	11.579,26	182.331,80	184.565,95	13.813,41	45.571,30	33.281,76
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	22.329,81	22.329,81	0,00	142,36	142,36
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	976.400,02	21.725.786,48	21.845.155,02	1.095.768,56	16.141.865,98	16.155.961,10
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	77.100.000,00	2.000.000,00	7.000.000,00	82.100.000,00	1.400.000,00	1.500.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	371,19	0,00	96,81	468,00	448,00	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	2.604.457,96	0,00	312.568,31	2.917.028,27	26.366,20	307.853,66
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.	79.704.829,15	2.000.000,00	7.312.665,12	85.017.494,27	1.426.814,20	1.807.853,66
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	50.912,93	51.075,37	162,44	18.641,67	18.479,23
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	50.912,93	51.075,37	162,44	18.641,67	18.479,23
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	976.400,02	21.725.786,48	21.845.155,02	1.095.768,56	16.141.865,98	16.155.961,10
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	79.704.829,15	2.000.000,00	7.312.665,12	85.017.494,27	1.426.814,20	1.807.853,66
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	50.912,93	51.075,37	162,44	18.641,67	18.479,23
	TOTALE DELLE ENTRATE	80.681.229,17	23.776.699,41	29.208.895,51	86.113.425,27	17.587.321,85	17.982.293,99
	Avanzo di amministrazione utilizzato		7.188.561,76			2.888.929,26	
	TOTALE GENERALE	80.681.229,17	30.965.261,17	29.208.895,51	86.113.425,27	20.476.251,11	17.982.293,99

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		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	123.615,22	424.513,03	439.735,71	138.837,90	418.642,25	418.745,06
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	990,42	990,42	0,00	725,03	725,03
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	4.688.973,24	28.150.411,31	26.382.727,76	2.921.289,69	18.302.997,47	17.357.305,02
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	312.568,31	312.568,31	0,00	335.244,69	335.244,69
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	4.812.588,46	28.888.483,07	27.136.022,20	3.060.127,59	19.057.609,44	18.112.019,80
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	0,00	2.000.000,00	2.000.000,00	0,00	1.400.000,00	1.400.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a 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 finanziaria verso Ammin. Pubbliche	48.959,20	25.865,17	18.747,57	41.841,60	0,00	22.301,08
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	48.959,20	2.025.865,17	2.018.747,57	41.841,60	1.400.000,00	1.422.301,08
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	112,11	50.912,93	50.836,80	35,98	18.641,67	18.955,69
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	112,11	50.912,93	50.836,80	35,98	18.641,67	18.955,69
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	4.812.588,46	28.888.483,07	27.136.022,20	3.060.127,59	19.057.609,44	18.112.019,80
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	48.959,20	2.025.865,17	2.018.747,57	41.841,60	1.400.000,00	1.422.301,08
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	112,11	50.912,93	50.836,80	35,98	18.641,67	18.955,69
	TOTALE DELLE USCITE	4.861.659,77	30.965.261,17	29.205.606,57	3.102.005,17	20.476.251,11	19.553.276,57
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	4.861.659,77	30.965.261,17	29.205.606,57	3.102.005,17	20.476.251,11	19.553.276,57

(ENTRATE)

[illegible]

CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RES. PASSIVI
		DENOMINAZIONE	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			
			INIZIALI	VARIAZIONI		FINALI (4+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)	
				in aumento (7-4)	in diminuz. (4-7)																	
1	N.	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1.	SPESA 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	410.000,00	60.000,00	0,00	470.000,00	300.897,81	123.615,22	424.513,03	0,00	45.486,97	138.837,90	138.837,90	0,00	138.837,90	0,00	0,00	430.000,00	439.735,71	9.735,71	0,00	123.615,22	
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. (Riaccont 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)	3.000,00	0,00	375,00	2.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	549,00	3.451,00	0,00	4.000,00	980,51	0,00	980,51	0,00	2.625,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	
1.3.2.17.2	Spese bancarie e postali	100,00	0,00	0,00	100,00	9,91	0,00	980,51	0,00	3.019,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	549,00	980,51	431,51	0,00	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 Suppletoria	20.300.000,00	8.600.000,00	0,00	28.900.000,00	21.774.468,51	4.484.108,23	26.258.576,74	0,00	2.641.423,26	2.879.850,45	2.879.850,45	0,00	2.879.850,45	0,00	0,00	20.000.000,00	24.654.318,96	4.654.318,96	0,00	4.484.108,23	
1.4.2.1.999.2	Accertamenti Ind. Suppl. 2022	0,00	290.000,00	0,00	290.000,00	290.000,00	0,00	290.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.879.850,45	0,00	0,00	0,00	24.654.318,96	4.654.318,96			

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2023		Anno 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	18.471.329,75	€	12.883.065,80
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	22.329,81	€	40.090,92
Totale valore della produzione (A)	€	18.493.659,56	€	12.923.156,72
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	990,42	€	725,03
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	27.860.411,31	€	18.302.997,47
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Maggiorazione Indennità Supplementare	€	-	€	-
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	€	290.000,00	€	-
Totale Costi (B)	€	28.151.401,73	€	18.303.722,50
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	-€	9.657.742,17	-€	5.380.565,78
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	3.187.514,18	€	3.236.356,74
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	18.747,57	€	22.301,08
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari (-)	€	-	€	1.024,83
b) altri interessi ed altri oneri finanziari (-)	€	312.568,31	€	307.853,66
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)	€	2.893.693,44	€	2.949.779,33
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)	-€	6.764.048,73	-€	2.430.786,45
Imposte dell'esercizio	€	424.513,03	€	418.642,25
DISAVANZO ECONOMICO	-€	7.188.561,76	-€	2.849.428,70

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2023	Anno 2022	+ O -
A. RICAVI	€ 18.471.329,75	€ 12.883.065,80	€ 5.588.263,95
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 22.329,81	€ 40.090,92	-€ 17.761,11
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 18.493.659,56	€ 12.923.156,72	€ 5.570.502,84
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 27.861.401,73	€ 18.303.722,50	€ 9.557.679,23
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 9.367.742,17	-€ 5.380.565,78	-€ 3.987.176,39
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 9.367.742,17	-€ 5.380.565,78	-€ 3.987.176,39
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 290.000,00	€ -	€ 290.000,00
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 9.657.742,17	-€ 5.380.565,78	-€ 4.277.176,39
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.893.693,44	€ 2.949.779,33	-€ 56.085,89
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 6.764.048,73	-€ 2.430.786,45	-€ 4.333.262,28
Imposte di esercizio	€ 424.513,03	€ 418.642,25	€ 5.870,78
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 7.188.561,76	-€ 2.849.428,70	-€ 4.339.133,06

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022	PASSIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€	€	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			<i>I. Fondo di dotazione</i>	€ 86.087.406,71	€ 88.936.835,41
<i>I. Immobilizzazioni immateriali</i>			<i>II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			<i>III. Riserve di rivalutazione</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			<i>IV. Contributi a fondo perduto</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			<i>V. Contributi per ripiano disavanzi</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			<i>VI. Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento			<i>VII. Altre riserve distintamente indicate</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			<i>VIII. Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			<i>IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio</i>	-€ 7.188.561,76	-€ 2.849.428,70
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 78.898.844,95	€ 86.087.406,71
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 123.615,22	€ 138.837,90
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 163.309,83	€ 163.309,83
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ 374,40	€ 374,40
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 48.959,20	€ 41.841,60
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) Fondo manutenzione immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 336.258,65	€ 344.363,73
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
d) verso altri			3) Indennità non riscosse	€ -	€ 15,67
3) Titoli del debito pubblico	€ 77.100.000,00	€ 82.100.000,00	4) Indennità non riscosse in c/comp	€ 112,11	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2023	€ 4.484.108,23	€ -
Totale	€ 77.100.000,00	€ 82.100.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2021	€ -	€ 12.252,42
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 77.100.000,00	€ 82.100.000,00	7) Debiti per Indennità Supplementare 2022	€ -	€ 2.867.598,03
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ -
<i>I. Rimanenze</i>			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2021	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ -
<i>II. Residui attivi</i> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per riliquidaz. e Indennità anni precedenti	€ 204.865,01	€ 41.439,24
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 11.579,26	€ 13.813,41	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 20,31
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	23) Debiti per Maggiorazione Indennità Supplementare	€ -	€ -
8) Crediti per fitti	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 4.689.085,35	€ 2.921.325,67
9) Crediti per prestiti	€ 371,19	€ 468,00	F) RATEI E RISCONTI		
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 162,44	1) Ratei passivi	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	2) Risconti passivi	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 2.604.457,96	€ 2.917.026,27	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Totale	€ 2.616.408,41	€ 2.931.470,12	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
<i>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
<i>IV. Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari	€ 3.242.959,78	€ 3.239.670,84			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 3.242.959,78	€ 3.239.670,84			
Totale attivo circolante (C)	€ 5.859.368,19	€ 6.171.140,96			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 964.820,76	€ 1.081.955,15			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 964.820,76	€ 1.081.955,15			
Totale attivo	€ 83.924.188,95	€ 89.353.096,11	Totale passivo e netto	€ 83.924.188,95	€ 89.353.096,11

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			3.239.670,84
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	20.800.299,39	(3)	
- in conto residui	8.408.596,12	(4)	
			29.208.895,51 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	26.126.695,43	(1)	
- in conto residui	3.078.911,14	(2)	
			-29.205.606,57 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			3.242.959,78
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	77.704.829,15	(7)	
- dell'esercizio	2.976.400,02	(8)	
			80.681.229,17
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	23.094,03	(9)	
- dell'esercizio	4.838.565,74	(10)	
			4.861.659,77
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			79.062.529,18 €

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	336.258,65
Totale parte vincolata	336.258,65

Parte disponibile:

parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	78.726.270,53
Parte disponibile rimanente	
Totale parte disponibile	78.726.270,53

Totale risultato di amministrazione presunto

79.062.529,18



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA

**RENDICONTO DEL FONDO PREVIDENZA
SOTTUFFICIALI AERONAUTICA MILITARE**

01.01.2023 – 31.12.2023

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti

€ 18.471.329,75

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 3% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi

ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario

2023, dal personale Sottufficiale dell'Aeronautica Militare

€ 18.471.329,75

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi

€ 22.329,81

Risorse derivanti dal Fondo ex-art. 1920-bis del COM istituito nello stato di previsione del Ministero della Difesa (cap. 2270 -PGI) al fine di garantire la sostenibilità finanziaria della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, alimentato con le risorse di cui all'art. 619 del codice in relazione alla riduzione dei contributi versati alla Cassa in applicazione della legge che ha previsto la riduzione numerica del personale delle Forze Armate contribuente alla Cassa (Legge 31.12.2022, n. 244)

nessun importo previsto

€ 0,00

Applicazione del D.lgs n. 139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo **nessun importo previsto**

€ 0,00

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 commisioni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 22.329,81

Recupero imposte e tasse

€ 0,00

Totale valore della produzione (A)

€ 18.493.659,56

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi

€ 990,42

Onorari e compensi speciali incarichi

€ 0,00

Uscite per pubblicità

€ 0,00

Premi assicurativi

€ 0,00

Spese generali, commissioni per servizi finanziari

€ 980,51

Spese bancarie e postali

€ 9,91

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

€ 27.860.411,31

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno **2023**.

€ 21.774.468,51

Indennità da pagare nell'anno **2024** ma di competenza dell'esercizio finanziario **2023**.

€ 4.484.108,23

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti.

€ 1.600.000,00

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto

€ 1.834,57

b) Assegno Speciale (solo Ufficiali EI e CC)**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) Maggiorazione indennità supplementare (solo Ufficiali EI e CC)**Maggiorazione Indennità supplementare**

€ 0,00

Trattasi di erogazione "una tantum" che riguarda il solo personale Ufficiali Esercito e Carabinieri che hanno aderito all'opzione per ottenere la maggiorazione dell'I.S. in sostituzione del beneficio del vitalizio dell'assegno speciale previsto dal nuovo art. 2262-quinquies del COM.

€ 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		€ 290.000,00
Applicazione D.lgs n. 139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2022	€ 290.000,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2021	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 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) € 28.151.401,73

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B) -€ 9.657.742,17

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		€ 3.049.795,12
Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2023 e da riscuotere nell'esercizio 2024.		
	€ 3.049.795,12	

Entrate per sottoprezzo		€ 13.106,17
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza.		
	€ 13.106,17	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 124.612,89
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2023, sul c/c bancario:		
	€ 124.612,89	

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		€ 18.747,57
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.		
	€ 18.747,57	

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

€ 0,00

Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento.

€ 0,00

Uscite per sovrapprezzo titoli

€ 0,00

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2023.

€ 0,00

Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori

€ 0,00

Si riferisce a possibili spese di carattere legale.

€ 0,00

b) altri interessi e altri oneri finanziari**Oneri diversi**

€ 312.568,31

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

€ 312.568,31

Totale proventi e oneri finanziari (C)**€ 2.893.693,44****Imposte dell'esercizio**

€ 424.513,03

DISAVANZO ECONOMICO**-€ 7.188.561,76**

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		€ 77.100.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2023	€ 77.100.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 77.100.000,00

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 2023 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2024.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2023 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2024.	€ 0,00	
Crediti da dietimi c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da congruare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 11.579,26
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2023 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2024.	€ 11.579,26	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 2.604.457,96
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 2.604.457,96	
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 371,19
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.	€ 371,19	
		€ 0,00
Crediti per prestiti c/comp		
Si riferisce all'ammontare complessivo iscritto 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 ancora rimosse al termine dell'esercizio medesimo.	
	€ 0,00

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

Totale (C)	€ 2.616.408,41
---------------------	-----------------------

IV. Disponibilità liquide	€ 3.242.959,78
----------------------------------	-----------------------

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	€ 3.242.959,78
--	----------------

Totale attivo circolante (C)	€ 5.859.368,19
---------------------------------------	-----------------------

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€ 964.820,76
------------------------	---------------------

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio, si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che derivano dalle cedole dei titoli di Stato.	€ 964.820,76
---	--------------

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)	€ 964.820,76
------------------------------------	---------------------

TOTALE ATTIVO	€ 83.924.188,95
----------------------	------------------------

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione

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

€ 86.087.406,71

IX. Avanzo economico d'esercizio

IX. Disavanzo economico d'esercizio

€ 0,00

€ 7.188.561,76

Totale patrimonio netto (A)

€ 78.898.844,95

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.

€ 0,00

Fondo imposte e tasse

€ 123.615,22

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

€ 123.615,22

Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri

€ 0,00

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

€ 0,00

Ratei per sottoprezzo titoli

€ 48.959,20

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

€ 48.959,20

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)

€ 336.258,65

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 4.688.973,24
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2022	€ 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 2023	€ 4.484.108,23
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 204.865,01
Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 0,00
Si riferiscono ai debiti iscritti per il solo Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri relativo alla Maggiorazione per Indennità Supplementari:	
debiti per Maggiorazione Indennità supplementare	€ 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 2023 e da pagare nel 2024.	€ 0,00
Debiti d'imposta su titoli c/comp.	€ 0,00
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€ 0,00
Debiti diversi	€ 0,00
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.	€ 0,00
Debiti diversi in c/comp.	€ 0,00
Si riferisce ad importi di competenza dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo.	€ 0,00
Indennità non rimosse	€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 0,00
Indennità non rimosse in c/comp.	€ 112,11
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere rimessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	€ 112,11
Debiti per premi assicurativi	€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.	€ 0,00
Debiti per onorari e compensi	€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.	€ 0,00

Debiti per manutenzione immobili	€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per la manutenzione degli immobili di proprietà.	€ 0,00
Totale debiti (E)	4.689.085,35 €

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	€ 83.924.188,95
-------------------------------	------------------------

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2023 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 Amministratz. Centrali (ratei attivi)	€ 964.820,76	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2024.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari	€ 11.579,26	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2023, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2024.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 77.100.000,00	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 (ratei Prestiti)	€ 371,19	Quote prestiti ancora in essere e da riscuotere
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 2.604.457,96	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo
Totale residui attivi al 31.12.2023		€ 80.681.229,17	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2023, 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, 27.02.2024

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2023 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	€ 123.615,22	Imposte, relative all'anno 2023, da pagare entro il 1° semestre 2024.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 4.484.108,23	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2023, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal COM.
1.4.2.1.999.7	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 204.865,01	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	€ 48.959,20	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.2	Altre uscite per partite di giro.....Indennità non riscossa	€ 112,11	Importi da pagare per indennità supplementare non andata a buon fine.
Totale residui passivi al 31.12.2023		€ 4.861.659,77	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2023, 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, 27.02.2024

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2023
	RISCOSSIONI 2023	IMPORTI DA RISCUOTERE	RISCOSSIONI 2023	IMPORTI DA RISCUOTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	18.471.329,75	0,00	0,00	0,00	18.471.329,75
TRASFERIMENTI CORRENTI					
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Centr</i>	2.084.974,36	964.820,76	1.081.955,15	0,00	3.166.929,51
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	113.033,63	11.579,26	13.813,41	0,00	126.847,04
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	13.106,17	0,00	0,00	0,00	13.106,17
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	18.747,57	0,00	0,00	0,00	18.747,57
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - anni futuri</i>	25.865,17	0,00	0,00	0,00	25.865,17
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	22.329,81	0,00	0,00	0,00	22.329,81
<i>Entr. rimb. recup. restit. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm. banc)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amm. Centr</i>	0,00	2.000.000,00	7.000.000,00	75.100.000,00	7.000.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	96,81	371,19	96,81
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie... quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	0,00	312.568,31	2.604.457,96	312.568,31
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	48.737,18	0,00	0,00	0,00	48.737,18
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	241,75	0,00	0,00	0,00	241,75
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscos. crediti div</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... crediti da dietimi</i>	1.934,00	0,00	162,44	0,00	2.096,44
	20.800.299,39	2.976.400,02	8.408.596,12	77.704.829,15	29.208.895,51

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2023
	PAGAMENTI 2023	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2023	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	300.897,81	123.615,22	138.837,90	0,00	439.735,71
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	980,51	0,00	0,00	0,00	980,51
Spese postali e bancarie	9,91	0,00	0,00	0,00	9,91
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	21.774.468,51	4.484.108,23	2.879.850,45	0,00	24.654.318,96
Accertamenti Ind. Suppl. 2022	290.000,00	0,00	0,00	0,00	290.000,00
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
Ritiquidazioni e liq. delle Indennità supplm. anni precedenti	1.395.134,99	204.865,01	41.439,24	0,00	1.436.574,23
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	1.834,57	0,00	0,00	0,00	1.834,57
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
Maggiorazione Indennità Supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo tit-eserc.Fut.	312.568,31	0,00	0,00	0,00	312.568,31
Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	2.000.000,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00
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	25.865,17	18.747,57	23.094,03	18.747,57
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 rimosse	48.625,07	112,11	15,67	0,00	48.640,74
debiti per imposte	241,75	0,00	20,31	0,00	262,06
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	1.934,00	0,00	0,00	0,00	1.934,00
	26.126.695,43	4.838.565,74	3.078.911,14	23.094,03	29.205.606,57

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'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
I	I	ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E FISCALE	E.1.00.00.00.000	18.800.000,00	18.471.329,75	18.471.329,75
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	18.800.000,00	18.471.329,75	18.471.329,75
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	18.800.000,00	18.471.329,75	18.471.329,75
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratti. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	18.800.000,00	18.471.329,75	18.471.329,75
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	18.800.000,00	18.471.329,75	18.471.329,75
II	I	TRASFERIMENTI CORRENTI	E.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	E.2.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche</i>	E.2.01.01.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche</i>	E.2.01.01.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Trasferimenti correnti da Ministeri</i>	E.2.01.01.01.001	0,00	0,00	0,00
III	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	4.823.747,57	3.254.400,73	3.371.925,27
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	0,00	0,00	0,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	4.773.747,57	3.232.126,92	3.351.495,46
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	3.150.000,00	3.049.795,12	3.166.929,51
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	3.150.000,00	3.049.795,12	3.166.929,51
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	3.150.000,00	3.049.795,12	3.166.929,51
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altri interessi attivi</i>	E.3.03.03.00.000	1.623.747,57	182.331,80	184.565,95
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	180.000,00	124.612,89	126.847,04
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	180.000,00	124.612,89	126.847,04
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	1.443.747,57	57.718,91	57.718,91
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	1.443.747,57	57.718,91	57.718,91
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	175.000,00	13.106,17	13.106,17
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	18.747,57	18.747,57	18.747,57
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	1.250.000,00	25.865,17	25.865,17
E	V	<i>Altri interessi attivi da altri soggetti</i>	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/ 73</i>	E.3.03.03.99.999.2	0,00	0,00	0,00
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	50.000,00	22.329,81	22.329,81
E	III	<i>Rimborsi in entrata</i>	E.3.05.02.00.000	50.000,00	22.329,81	22.329,81
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	50.000,00	22.329,81	22.329,81
E	V	<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	E.3.05.02.03.004	50.000,00	22.329,81	22.329,81
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	50.000,00	22.329,81	22.329,81
E	V	<i>Entr. da rimb.,recup.,restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm.banc.)</i>	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	E.3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00
III	I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.00.00.00.000	6.000.000,00	2.000.000,00	7.312.568,31
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	5.700.000,00	2.000.000,00	7.000.000,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	5.700.000,00	2.000.000,00	7.000.000,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	5.700.000,00	2.000.000,00	7.000.000,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	5.700.000,00	2.000.000,00	7.000.000,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	96,81
E	III	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	96,81
E	IV	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	96,81
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	96,81
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	300.000,00	0,00	312.568,31
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	300.000,00	0,00	312.568,31
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	300.000,00	0,00	312.568,31
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	E.5.04.01.01.001	300.000,00	0,00	312.568,31
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	300.000,00	0,00	312.568,31
III	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE IN GIRO	E.9.00.00.00.000	2.410.000,00	50.912,93	51.075,37
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	2.410.000,00	50.912,93	51.075,37
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	2.410.000,00	50.912,93	51.075,37
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	2.410.000,00	50.912,93	51.075,37
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	2.410.000,00	50.912,93	51.075,37
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	250.000,00	48.737,18	48.737,18
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	20.000,00	241,75	241,75
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	140.000,00	1.934,00	2.096,44
J	I	TOTALE ENTRATE		32.033.747,57	23.776.699,41	29.208.895,51

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	32.350.051,42	28.838.421,07	27.136.022,20
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	470.000,00	424.513,03	439.735,71
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	470.000,00	424.513,03	439.735,71
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	470.000,00	424.513,03	439.735,71
U	V	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	U.1.02.01.99.999	470.000,00	424.513,03	439.735,71
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	6.725,00	990,42	990,42
U	III	<i>Acquisto di servizi</i>	U.1.03.02.00.000	6.725,00	990,42	990,42
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riacconti onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	2.625,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	2.625,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	4.100,00	990,42	990,42
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	4.000,00	980,51	980,51
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	9,91	9,91
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	30.890.000,00	28.150.411,31	26.382.727,76
U	III	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	U.1.04.02.00.000	30.890.000,00	28.150.411,31	26.382.727,76
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	30.890.000,00	28.150.411,31	26.382.727,76
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	30.890.000,00	28.150.411,31	26.382.727,76
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	28.900.000,00	26.258.576,74	24.654.318,96
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2022</i>	U.1.04.02.01.999.2	290.000,00	290.000,00	290.000,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2021</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Ritiquidazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	1.600.000,00	1.600.000,00	1.436.574,23
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	100.000,00	1.834,57	1.834,57
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Maggiorazione Indennità supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.11	0,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	681.264,08	312.568,31	312.568,31
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	681.264,08	312.568,31	312.568,31
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi	U.1.07.06.99.000	676.264,08	312.568,31	312.568,31
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	676.264,08	312.568,31	312.568,31
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	50.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Put.</i>	U.1.07.06.99.001.2	326.264,08	312.568,31	312.568,31
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Put.</i>	U.1.07.06.99.001.3	300.000,00	0,00	0,00
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	25.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCASS. IN ECCES.	U.1.09.99.00.000	25.000,00	0,00	0,00
U	IV	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	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	25.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione contributi</i>	U.1.09.99.04.001.2	25.000,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	485.662,34	0,00	0,00
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRE ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	481.162,34	0,00	0,00
U	IV	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.000	481.162,34	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	481.162,34	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	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	0,00	0,00	0,00
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000	500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	U.1.10.99.99.999	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	0,00	0,00	0,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	5.700.000,00	2.025.865,17	2.018.747,57
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	5.700.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	5.700.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
U	IV	Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali	U.3.01.04.01.000	5.700.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	5.700.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie	U.3.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	U.3.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.04.00.00.000	1.250.000,00	25.865,17	18.747,57
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	U.3.04.01.00.000	1.250.000,00	25.865,17	18.747,57
U	IV	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Centrali	U.3.04.01.01.000	1.250.000,00	25.865,17	18.747,57
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	1.250.000,00	25.865,17	18.747,57
U	I	USCITE PER COSTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	2.410.000,00	50.912,93	50.836,80
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	2.410.000,00	50.912,93	50.836,80
U	III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.00.000	2.410.000,00	50.912,93	50.836,80
U	IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000	2.410.000,00	50.912,93	50.836,80
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	2.410.000,00	50.912,93	50.836,80
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Indennità non riscalte</i>	U.7.01.99.01.001.2	250.000,00	48.737,18	48.640,74
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	20.000,00	241,75	262,06
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	1.000.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Crediti da dietini</i>	U.7.01.99.01.001.5	140.000,00	1.934,00	1.934,00
U	I	TOTALE USCITE		41.918.851,42	30.965.261,17	29.205.606,57



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

**FONDO DI PREVIDENZA GRADUATI
ESERCITO MARINA E AERONAUTICA**

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2023 – 31.12.2023

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 31.12.2023;
- i. accertamento residui passivi al 31.12.2023;
- j. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2023;
- k. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2023;
- l. allegato 1 – rendiconto finanziario riclassificato ai sensi del D.P.R. 132/2013.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Graduati Esercito Italiano, Marina Militare e Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		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	24.212.214,24	24.212.214,24	0,00	0,00	0,00
2.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
2.1.1.	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	67.059,03	113.149,26	46.090,23	0,00	0,00	0,00
3.3.3.	Altri interessi attivi	54.768,21	3.499.749,39	3.444.981,18	0,00	0,00	0,00
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	1.696,94	1.696,94	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	121.827,24	27.826.809,83	27.704.982,59	0,00	0,00	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	19.600.000,00	19.600.000,00	0,00	0,00	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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.	19.600.000,00	19.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	23.295,68	96.977,77	73.682,09	0,00	0,00	0,00
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	23.295,68	96.977,77	73.682,09	0,00	0,00	0,00
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	121.827,24	27.826.809,83	27.704.982,59	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	19.600.000,00	19.600.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	23.295,68	96.977,77	73.682,09	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DELLE ENTRATE	19.745.122,92	47.523.787,60	27.778.664,68	0,00	0,00	0,00
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	19.745.122,92	47.523.787,60	27.778.664,68	0,00	0,00	0,00

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Graduati Esercito Italiano, Marina Militare e Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2023			ANNO FINANZIARIO 2022		
		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	22.624,13	61.202,04	38.577,91	0,00	0,00	0,00
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	8.150,52	8.150,52	0,00	0,00	0,00
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	Premio di Assicurazione	0,00	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	22.624,13	69.352,56	46.728,43	0,00	0,00	0,00
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	19.600.000,00	19.600.000,00	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	3.234.042,07	3.234.042,07	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	3.234.042,07	22.834.042,07	19.600.000,00	0,00	0,00	0,00
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	Altre uscite aventi natura di partite di giro	2.911,96	96.977,77	94.065,81	0,00	0,00	0,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.911,96	96.977,77	94.065,81	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	22.624,13	69.352,56	46.728,43	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	3.234.042,07	22.834.042,07	19.600.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.911,96	96.977,77	94.065,81	0,00	0,00	0,00
	TOTALE DELLE USCITE	3.259.578,16	23.000.372,40	19.740.794,24	0,00	0,00	0,00
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		24.523.415,20			0,00	
	TOTALE GENERALE	3.259.578,16	47.523.787,60	19.740.794,24	0,00	0,00	0,00

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Graduati Esercito Italiano, Marina Militare e Aeronautica Militare

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

DATA: 31.12.2023

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2023

(ENTRATE)

CODICE	CAPITOLO	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA								GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI								(ENTRATE)				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 RISCOUTERE (16-14)	TOTALI (14+15)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				
			INIZIALI	VARIAZIONI		FINALI (4+5-6)	RISCOSSO	RIMASTE DA RISCOUTERE (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)		
				in aumento (7+)	in diminuiz. (4-7)																		
			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	0,00	21.000.000,00	0,00	21.000.000,00	24.212.214,24	0,00	24.212.214,24	3.212.214,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	24.212.214,24	24.212.214,24	0,00	0,00	
2.		TRASFERIMENTI CORRENTI																					
2.1.		TRASFERIMENTI CORRENTI																					
2.1.1.		Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche																					
2.1.1.1.		Trasferimenti correnti da Amministrazioni Centrali																					
2.1.1.1.1		Trasferimenti correnti da Ministeri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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.		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	0,00	400.000,00	0,00	400.000,00	46.090,23	67.059,03	113.149,26	0,00	286.850,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	46.090,23	46.090,23	0,00	67.059,03	
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.3.2.2.999.2		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	0,00	140.000,00	0,00	140.000,00	126.210,10	54.768,21	180.978,31	40.978,31	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	126.210,10	126.210,10	0,00	54.768,21	
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	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00	84.729,01	0,00	84.729,01	0,00	415.270,99	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	84.729,01	84.729,01	0,00	0,00	
3.3.3.99.1.2		Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.3.3.99.1.3		Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	0,00	5.710.063,60	0,00	5.710.063,60	3.234.042,07	0,00	3.234.042,07	0,00	2.476.021,53	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		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	3.234.042,07	3.234.042,07	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	481,97	0,00	481,97	1.696,94	0,00	1.696,94	1.214,97	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.696,94	1.696,94	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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
3.5.2.3.5		Entr. da rimb.,recup.,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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5.		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	0,00	26.000.000,00	0,00	26.000.000,00	0,00	19.600.000,00	19.600.000,00	0,00	6.400.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.600.000,00	
5.3.		RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE																					

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Graduati Esercito Italiano, Marina Militare e Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2023		Anno 2022	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 24.212.214,24		€ -
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 1.696,94		€ -
Totale valore della produzione (A)		€ 24.213.911,18		€ -
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 8.150,52		€ -
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ -		€ -
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Maggiorazione Indennità Supplementare		€ -		€ -
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)		€ 8.150,52		€ -
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 24.205.760,66		€ -
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 378.856,58		€ -
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ -		€ -
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ -		€ -
b) altri interessi ed altri oneri finanziari (-)		€ -		€ -
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (16-17)		€ 378.856,58		€ -
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)		€ 24.584.617,24		€ -
Imposte dell'esercizio		€ 61.202,04		€ -
AVANZO ECONOMICO		€ 24.523.415,20		€ -

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Graduati Esercito Italiano, Marina Militare e Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2023	Anno 2022	+ O -
A. RICAVI	€ 24.212.214,24	€ -	€ 24.212.214,24
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 1.696,94	€ -	€ 1.696,94
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 24.213.911,18	€ -	€ 24.213.911,18
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 8.150,52	€ -	€ 8.150,52
C. VALORE AGGIUNTO	€ 24.205.760,66	€ -	€ 24.205.760,66
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 24.205.760,66	€ -	€ 24.205.760,66
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 24.205.760,66	€ -	€ 24.205.760,66
Proventi ed oneri finanziari	€ 378.856,58	€ -	€ 378.856,58
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 24.584.617,24	€ -	€ 24.584.617,24
Imposte di esercizio	€ 61.202,04	€ -	€ 61.202,04
AVANZO ECONOMICO	€ 24.523.415,20	€ -	€ 24.523.415,20

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Graduati Esercito Italiano, Marina Militare e Aeronautica Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022	PASSIVITA'	ANNO 2023	ANNO 2022
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ -	€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ -	€ -
I. <i>Immobilizzazioni immateriali</i>			II. <i>Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</i>		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. <i>Riserve di rivalutazione</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. <i>Contributi a fondo perduto</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. <i>Contributi per ripiano disavanzi</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. <i>Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento			VII. <i>Altre riserve distintamente indicate</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. <i>Avanzi (Disavanzi) economici portati a nuovo</i>	€ 24.523.415,20	€ -
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. <i>Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio</i>		
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 24.523.415,20	€ -
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 22.624,13	€ -
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
III. <i>Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>			5) fondo svalutazione crediti	€ 3.234.042,07	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) Fondo manutenzione immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.256.666,20	€ -
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPP. DI LAVORO SUBORD.	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
d) verso altri			3) Indennità non riscosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 19.600.000,00	€ -	4) Indennità non riscosse in c/comp	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2023	€ -	€ -
Totale	€ 19.600.000,00	€ -	6) Debiti per Indennità Supplementare 2021	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 19.600.000,00	€ -	7) Debiti per Indennità Supplementare 2022	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ -
I. <i>Rimanenze</i>			9) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2020	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccertati anno 2021	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccertati anno 2017	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccertati anno 2018	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccertati anno 2019	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità riaccertati anno 2020	€ -	€ -
II. <i>Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			16) Debiti per inliquidità e Indennità anni precedenti	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 54.768,21	€ -	19) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	21) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ 2.911,96	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	22) Debiti per manutenzione immob.	€ -	€ -
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	23) Debiti per Maggiorazione Indennità Supplementare	€ -	€ -
8) Crediti per fitti	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 2.911,96	€ -
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
10) Crediti da debitori su titoli di Stato	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
11) Crediti da debitori su titoli di Stato in c/comp	€ 23.285,61	€ -	2) Risconti passivi	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Totale	€ 78.063,89	€ -	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
III. <i>Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</i>					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. <i>Disponibilità liquide</i>					
1) depositi bancari	€ 8.037.870,44	€ -			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 8.037.870,44	€ -			
Totale attivo circolante (C)	€ 8.115.934,33	€ -			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 67.059,03	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 67.059,03	€ -			
Totale attivo	€ 27.782.993,36	€ -	Totale passivo e netto	€ 27.782.993,36	€ -

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Graduati Esercito Italiano, Marina Militare e Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			0,00
RISCOSSIONI:	- in conto competenza	27.778.664,68	(3)
	- in conto residui	0,00	(4)
			27.778.664,68 (5)
PAGAMENTI:	- in conto competenza	19.740.794,24	(1)
	- in conto residui	0,00	(2)
			-19.740.794,24 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			8.037.870,44
RESIDUI ATTIVI:	- degli esercizi prec.	0,00	(7)
	- dell'esercizio	19.745.122,92	(8)
			19.745.122,92
RESIDUI PASSIVI:	- degli esercizi prec.	0,00	(9)
	- dell'esercizio	3.259.578,16	(10)
			3.259.578,16
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			24.523.415,20 €

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

Parte vincolata:

al Trattamento di fine rapporto	
ai Fondi per rischi e oneri	0,00
al Fondo ripristino investimenti	3.256.666,20
Totale parte vincolata	3.256.666,20

Parte disponibile:

parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	21.266.749,00
Parte disponibile rimanente	
Totale parte disponibile	21.266.749,00

Totale risultato di amministrazione presunto

24.523.415,20



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA

**RENDICONTO DEL FONDO PREVIDENZA
GRADUATI ESERCITO ITALIANO, MARINA
MILITARE E AERONAUTICA MILITARE**

01.01.2023 – 31.12.2023

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti

€ 24.212.214,24

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 2023, dal personale Graduato dell'Esercito Italiano, dell'Aeronautica Militare e della Marina Militare compresi il personale graduato delle Capitanerie di Porto.

€ 24.212.214,24

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi

€ 1.696,94

Risorse derivanti dal Fondo ex-art. 1920-bis del COM istituito nello stato di previsione del Ministero della Difesa (cap. 2270 -PGI) al fine di garantire la sostenibilità finanziaria della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, alimentato con le risorse di cui all'art. 619 del codice in relazione alla riduzione dei contributi versati alla Cassa in applicazione della legge che ha previsto la riduzione numerica del personale delle Forze Armate contribuente alla Cassa (Legge 31.12.2022, n. 244).

€ 0,00

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

€ 0,00

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 commissioni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 0,00

Recupero imposte e tasse

€ 1.696,94

Totale valore della produzione (A) € 24.213.911,18

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi

€ 8.150,52

Onorari e compensi speciali incarichi

€ 0,00

Uscite per pubblicità

€ 0,00

Premi assicurativi

€ 0,00

Spese generali Commissioni per servizi finanziari

€ 8.140,61

Spese bancarie e postali

€ 9,91

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

€ 0,00

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2023.

€ 0,00

Indennità da pagare nell'anno 2024 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2023.

€ 0,00

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti.

€ 0,00

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto.

€ 0,00

b) Assegno Speciale (solo Ufficiali EI e CC)**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) Maggiorazione indennità supplementare (solo Ufficiali EI e CC)**Maggiorazione Indennità supplementare**

€ 0,00

Trattasi di erogazione "una tantum" che riguarda il solo personale Ufficiali Esercito e Carabinieri che hanno aderito all'opzione per ottenere la maggiorazione dell'I.S. in sostituzione del beneficio del vitalizio dell'assegno speciale previsto dal nuovo art. 2262-quinquies del COM.

€ 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 2022	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2021	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2020	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2019	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 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) € 8.150,52

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B) € 24.205.760,66

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

€ 113.149,26

Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2023 e da riscuotere nell'esercizio 2024.

€ 113.149,26

Entrate per sottoprezzo

€ 84.729,01

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

€ 84.729,01

Interessi attivi su depositi in conto corrente

€ 180.978,31

Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2023, sul c/c bancario.

€ 180.978,31

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**

€ 0,00

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.	€ 0,00

17) Interessi e altri oneri finanziari**a) Interessi e altri oneri finanziari****Interessi legali****€ 0,00**

Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento

€ 0,00

Uscite per sovrapprezzo titoli**€ 0,00**

Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2023

€ 0,00

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

Si riferisce a possibili spese di carattere legale.

€ 0,00

b) altri interessi e altri oneri finanziari**Oneri diversi****€ 0,00**

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

€ 0,00

Totale proventi e oneri finanziari (C)**€ 378.856,58****Imposte dell'esercizio****€ 61.202,04****AVANZO ECONOMICO****€ 24.523.415,20**

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		€ 19.600.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2023	€ 19.600.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 19.600.000,00

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 2023 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2024.	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2023 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2024.	€ 0,00	
Crediti da dietimi c/comp.		€ 23.295,68
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da congruare rispetto al periodo di godimento.	€ 23.295,68	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 54.768,21
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2023 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2024.	€ 54.768,21	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 0,00
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 0,00	
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 iscritto 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)	€ 78.063,89
---------------------	--------------------

IV. Disponibilità liquide	€ 8.037.870,44
----------------------------------	-----------------------

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Banca BPM.	€ 8.037.870,44
--	----------------

Totale attivo circolante (C)	€ 8.115.934,33
---------------------------------------	-----------------------

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi	€ 67.059,03
------------------------	--------------------

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

€ 67.059,03

2) Risconti attivi	€ 0,00
---------------------------	---------------

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

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D)	€ 67.059,03
------------------------------------	--------------------

TOTALE ATTIVO	€ 27.782.993,36
----------------------	------------------------

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 0,00
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 24.523.415,20
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 24.523.415,20

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.	
	€ 0,00
Fondo imposte e tasse	€ 22.624,13
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
	€ 22.624,13
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi.	
	€ 0,00
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 3.234.042,07
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	
	€ 3.234.042,07
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)	€ 3.256.666,20

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 0,00
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2022	€ 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 2023	€ 0,00
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 0,00
Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€ 0,00
Si riferiscono ai debiti iscritti per il solo Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri relativo alla Maggiorazione per Indennità Supplementari	
debiti per Maggiorazione Indennità supplementare	€ 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.	€ 2.911,96
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	
	€ 2.911,96
Debiti diversi	€ 0,00
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare.	
	€ 0,00
Debiti diversi in c/comp.	€ 0,00
Si riferisce ad importi di competenza dell'esercizio finanziario 2021 da pagare nel corso dell'esercizio successivo.	
	€ 0,00
Indennità non rimosse	€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti da rimettere agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	
	€ 0,00
Indennità non rimosse in c/comp.	€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere rimessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate.	
	€ 0,00
Debiti per premi assicurativi	€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà.	
	€ 0,00
Debiti per onorari e compensi	€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti.	
	€ 0,00

Debiti per manutenzione immobili € 0,00

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

€ 0,00

Totale debiti (E) **2.911,96 €**

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 **€ 27.782.993,36**

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI

Fondo di Previdenza Graduati Esercito Italiano, Marina Militare e Aeronautica Militare

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2023 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)	€ 67.059,03	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2024.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari	€ 54.768,21	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2023, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2024.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 19.600.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
9.1.99.99.999,5	Altre entrate per partite di giro crediti da dietimi	€ 23.295,68	Previsi in entrata entro il primo semestre 2024 e derivanti dai dietimi di interessi a seguito di acquisti titoli.
Totale residui attivi al 31.12.2023		€ 19.745.122,92	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2023, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Graduati dell'Esercito Italiano, Marina Militare e Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2024

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI

Fondo di Previdenza Graduati Esercito Italiano, Marina Militare e Aeronautica Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2023 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	€ 22.624,13	Imposte, relative all'anno 2023, da pagare entro il 1° semestre 2024.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministraz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 3.234.042,07	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	€ 2.911,96	Importi da pagare entro il primo semestre 2024, trattati di partite di giro derivanti dalle imposte sui dietimi da riscuotere dalle cedole dei BTP.
Totale residui passivi al 31.12.2023		€ 3.259.578,16	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2023, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Graduati dell'Esercito Italiano, Marina Militare e Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 27.02.2024

IL CAPO UFFICIO
Col. Salvatore Giovanni GIACALONE

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Graduati Esercito Italiano, Marina Militare e Aeronautica Militare

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2023
	RISCOSSIONI 2023	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2023	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri tratti, previd. a carico dat. lavoro e lavoratori</i>	24.212.214,24	0,00	0,00	0,00	24.212.214,24
TRASFERIMENTI CORRENTI TRASFERIMENTI CORRENTI <i>Trasferimenti correnti su Amministrazioni pubbliche</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI <i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Ammin. Cent</i>	46.090,23	67.059,03	0,00	0,00	46.090,23
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	126.210,10	54.768,21	0,00	0,00	126.210,10
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	84.729,01	0,00	0,00	0,00	84.729,01
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	3.234.042,07	0,00	0,00	0,00	3.234.042,07
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI <i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	1.696,94	0,00	0,00	0,00	1.696,94
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimb. recup. restit. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm. banc)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amm. Centr</i>	0,00	19.600.000,00	0,00	0,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIV. FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie - quote per sovrapprezzo tit</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO ENTRATE PER PARTITE DI GIRO <i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	10.775,31	0,00	0,00	0,00	10.775,31
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscoss. crediti div</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie - crediti da dietimi</i>	62.906,78	23.295,68	0,00	0,00	62.906,78
	27.778.664,68	19.745.122,92	0,00	0,00	27.778.664,68

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Graduati Esercito Italiano, Marina Militare e Aeronautica Militare

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2023
	PAGAMENTI 2023	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2023	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	38.577,91	22.624,13	0,00	0,00	38.577,91
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	8.140,61	0,00	0,00	0,00	8.140,61
Spese postali e bancarie	9,91	0,00	0,00	0,00	9,91
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Accertamenti Ind. Suppl. 2022	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
Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplem. anni precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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
Maggiorazione Indennità Supplementare	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo tit-eserc.Fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo tit.-anni Fut.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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. obbligh. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr	19.600.000,00	0,00	0,00	0,00	19.600.000,00
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	3.234.042,07	0,00	0,00	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Indennità non rimosse	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
debiti per imposte	7.863,35	2.911,96	0,00	0,00	7.863,35
Crediti diversi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti da dietimi	86.202,46	0,00	0,00	0,00	86.202,46
	19.740.794,24	3.259.578,16	0,00	0,00	19.740.794,24

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Graduati Esercito Italiano, Marina Militare e 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
I	I	ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT. CONTRIBUTIVA E PENSIO.	E.1.00.00.00.000	21.000.000,00	24.212.214,24	24.212.214,24
E	II	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI	E.1.02.00.00.000	21.000.000,00	24.212.214,24	24.212.214,24
E	III	<i>Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.00.000	21.000.000,00	24.212.214,24	24.212.214,24
E	IV	<i>Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.000	21.000.000,00	24.212.214,24	24.212.214,24
E	V	<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	E.1.02.01.02.001	21.000.000,00	24.212.214,24	24.212.214,24
II	I	TRASFERIMENTI CORRENTI	E.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	II	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche</i>	E.2.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Trasferimenti correnti da Amministrazioni Pubbliche</i>	E.2.01.01.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Trasferimenti correnti da Ministeri</i>	E.2.01.01.01.001	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Trasferimenti correnti da Ministeri</i>	E.2.01.01.01.001	0,00	0,00	0,00
III	I	ENTRATE EXTRATRIBUTARIE	E.3.00.00.00.000	6.750.645,97	3.612.898,65	3.491.071,41
E	II	VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI	E.3.01.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Proventi derivanti dalla gestione dei beni</i>	E.3.01.03.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Fitti, noleggi e locazioni</i>	E.3.01.03.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	E.3.01.03.02.003	0,00	0,00	0,00
E	II	INTERESSI ATTIVI	E.3.03.00.00.000	6.750.063,60	3.612.898,65	3.491.071,41
E	III	<i>Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine</i>	E.3.03.02.00.000	400.000,00	113.149,26	46.090,23
E	IV	<i>Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.01.000	400.000,00	113.149,26	46.090,23
E	V	<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.02.01.001	400.000,00	113.149,26	46.090,23
E	IV	<i>Interessi attivi da mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine</i>	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti</i>	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altri interessi attivi</i>	E.3.03.03.00.000	6.350.063,60	3.499.749,39	3.444.981,18
E	IV	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.000	140.000,00	180.978,31	126.210,10
E	V	<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	E.3.03.03.04.001	140.000,00	180.978,31	126.210,10
E	IV	<i>Altri Interessi attivi diversi</i>	E.3.03.03.99.000	6.210.063,60	3.318.771,08	3.318.771,08
E	V	<i>Altri Interessi attivi da Amministraz. Centrali</i>	E.3.03.03.99.001	6.210.063,60	3.318.771,08	3.318.771,08
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	E.3.03.03.99.001.1	500.000,00	84.729,01	84.729,01
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	E.3.03.03.99.001.2	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	E.3.03.03.99.001.3	5.710.063,60	3.234.042,07	3.234.042,07
E	V	<i>Altri Interessi attivi da altri soggetti</i>	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	E.3.03.03.99.999.2	0,00	0,00	0,00
E	II	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI	E.3.05.00.00.000	481,97	1.696,94	1.696,94
E	III	<i>Rimborsi in entrata</i>	E.3.05.02.00.000	481,97	1.696,94	1.696,94
E	IV	<i>Entrate per rimborsi d'imposte</i>	E.3.05.02.02.000	481,97	1.696,94	1.696,94
E	V	<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	E.3.05.02.02.003	481,97	1.696,94	1.696,94
E	IV	<i>Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dov. o incassate in ecc.</i>	E.3.05.02.03.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entrate da rimborsi, recuperi e restituz. somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.</i>	E.3.05.02.03.004	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	E.3.05.02.03.004.1	0,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	E.3.05.02.03.004.2	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Entr. da rimb., recup., restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm. banc.)</i>	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Altre entrate correnti n.a.c.</i>	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	E.3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00
IV	I	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.00.00.00.000	27.000.000,00	19.600.000,00	0,00
E	II	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.01.00.00.000	26.000.000,00	19.600.000,00	0,00
E	III	<i>Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine</i>	E.5.01.04.00.000	26.000.000,00	19.600.000,00	0,00
E	IV	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.</i>	E.5.01.04.01.000	26.000.000,00	19.600.000,00	0,00
E	V	<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali</i>	E.5.01.04.01.001	26.000.000,00	19.600.000,00	0,00
E	II	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	E.5.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
E	III	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie</i>	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
E	V	<i>Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)</i>	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
E	II	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	E.5.04.00.00.000	1.000.000,00	0,00	0,00
E	III	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche</i>	E.5.04.01.00.000	1.000.000,00	0,00	0,00
E	IV	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali</i>	E.5.04.01.01.000	1.000.000,00	0,00	0,00
E	V	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.</i>	E.5.04.01.01.001	1.000.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli</i>	E.5.04.01.01.001.1	1.000.000,00	0,00	0,00
E	I	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	E.9.00.00.00.000	1.445.000,00	96.977,77	73.682,09
E	II	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	E.9.01.00.00.000	1.445.000,00	96.977,77	73.682,09
E	III	<i>Altre entrate per partite di giro</i>	E.9.01.99.00.000	1.445.000,00	96.977,77	73.682,09
E	IV	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.000	1.445.000,00	96.977,77	73.682,09
E	V	<i>Altre entrate per partite di giro diverse</i>	E.9.01.99.99.999	1.445.000,00	96.977,77	73.682,09
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	E.9.01.99.99.999.1	500.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	E.9.01.99.99.999.2	25.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	E.9.01.99.99.999.3	50.000,00	10.775,31	10.775,31
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Riscos. Crediti diversi)</i>	E.9.01.99.99.999.4	500.000,00	0,00	0,00
E	VI	<i>Altre entrate per partite di giro - (Crediti da dietimi)</i>	E.9.01.99.99.999.5	370.000,00	86.202,46	62.906,78
II	I	TOTALE ENTRATE		56.195.545,57	47.523.787,60	27.778.664,68

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Graduati Esercito Italiano, Marina Militare e Aeronautica Militare

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	SPESE CORRENTI	U.1.00.00.00.000	1.497.350,00	00.350,00	40.710,47
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	200.000,00	61.202,04	38.577,91
U	III	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	U.1.02.01.00.000	200.000,00	61.202,04	38.577,91
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	200.000,00	61.202,04	38.577,91
U	V	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	U.1.02.01.99.999	200.000,00	61.202,04	38.577,91
U	II	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI	U.1.03.00.00.000	16.225,00	8.150,52	8.150,52
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000	16.225,00	8.150,52	8.150,52
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.</i>	U.1.03.02.11.999	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Riaccert onorari e comp. partic. incarichi)</i>	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	2.625,00	0,00	0,00
U	V	<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	U.1.03.02.16.001	2.625,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	13.600,00	8.150,52	8.150,52
U	V	<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	U.1.03.02.17.001	13.500,00	8.140,61	8.140,61
U	V	<i>Spese bancarie e postali</i>	U.1.03.02.17.002	100,00	9,91	9,91
U	II	TRASFERIMENTI CORRENTI	U.1.04.00.00.000	100.000,00	0,00	0,00
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	U.1.04.02.00.000	100.000,00	0,00	0,00
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	100.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altri sussidi e assegni</i>	U.1.04.02.01.999	100.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2022</i>	U.1.04.02.01.999.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2021</i>	U.1.04.02.01.999.3	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2020</i>	U.1.04.02.01.999.4	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2019</i>	U.1.04.02.01.999.5	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	U.1.04.02.01.999.6	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità suppl. ann. precedenti</i>	U.1.04.02.01.999.7	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	U.1.04.02.01.999.8	100.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Assegno Speciale</i>	U.1.04.02.01.999.9	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	U.1.04.02.01.999.10	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Maggiorazione Indennità supplementare</i>	U.1.04.02.01.999.11	0,00	0,00	0,00
U	II	INTERESSI PASSIVI	U.1.07.00.00.000	1.105.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRI INTERESSI PASSIVI	U.1.07.06.00.000	1.105.000,00	0,00	0,00
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000	5.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	U.1.07.06.02.999	5.000,00	0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi	U.1.07.06.99.000	1.100.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali</i>	U.1.07.06.99.001	1.100.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	U.1.07.06.99.001.1	100.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.2	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	U.1.07.06.99.001.3	1.000.000,00	0,00	0,00
U	II	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE	U.1.09.00.00.000	10.000,00	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	10.000,00	0,00	0,00
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incass. in eccess.	U.1.09.99.04.000	10.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso</i>	U.1.09.99.04.001	10.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	U.1.09.99.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Restituzione contributi</i>	U.1.09.99.04.001.2	10.000,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE CORRENTI	U.1.10.00.00.000	26.035,88	0,00	0,00
U	III	FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI	U.1.10.01.00.000	21.535,88	0,00	0,00
U	IV	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.000	21.535,88	0,00	0,00
U	V	<i>Fondi di riserva</i>	U.1.10.01.01.001	21.535,88	0,00	0,00
U	III	PREMIO DI ASSICURAZIONE	U.1.10.04.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	Premi di Assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	U.1.10.04.01.002	0,00	0,00	0,00
U	III	SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI	U.1.10.05.00.000	4.000,00	0,00	0,00
U	IV	Oneri da contenzioso	U.1.10.05.04.000	4.000,00	0,00	0,00
U	V	<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	U.1.10.05.04.001	4.000,00	0,00	0,00
U	III	ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.	U.1.10.99.00.000	500,00	0,00	0,00
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000	500,00	0,00	0,00
U	V	<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	U.1.10.99.99.999	500,00	0,00	0,00
U	I	SPESE IN CONTO CAPITALE	U.2.00.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	BENI MATERIALI	U.2.02.01.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	U.2.02.01.09.006	0,00	0,00	0,00
U	I	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.00.00.00.000	31.710.063,60	22.834.042,07	19.600.000,00
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	26.000.000,00	19.600.000,00	19.600.000,00
U	III	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	U.3.01.04.00.000	26.000.000,00	19.600.000,00	19.600.000,00
U	IV	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali</i>	U.3.01.04.01.000	26.000.000,00	19.600.000,00	19.600.000,00
U	V	<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	U.3.01.04.01.001	26.000.000,00	19.600.000,00	19.600.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie</i>	U.3.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	U.3.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
U	II	ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.04.00.00.000	5.710.063,60	3.234.042,07	0,00
U	III	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Pubbliche</i>	U.3.04.01.00.000	5.710.063,60	3.234.042,07	0,00
U	IV	<i>Incremento di altre attività finanziarie verso Amministr. Centrali</i>	U.3.04.01.01.000	5.710.063,60	3.234.042,07	0,00
U	V	<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sottoprezzo tit.</i>	U.3.04.01.01.999	5.710.063,60	3.234.042,07	0,00
U	I	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	U.7.00.00.00.000	1.445.000,00	96.977,77	94.065,81
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	1.445.000,00	96.977,77	94.065,81
U	III	<i>Altre uscite per partite di giro</i>	U.7.01.99.00.000	1.445.000,00	96.977,77	94.065,81
U	IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000	1.445.000,00	96.977,77	94.065,81
U	V	<i>Spese non andate a buon fine</i>	U.7.01.99.01.001	1.445.000,00	96.977,77	94.065,81
U	VI	<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	U.7.01.99.01.001.1	500.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Indennità non riscosse</i>	U.7.01.99.01.001.2	25.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Debiti per imposte su titoli</i>	U.7.01.99.01.001.3	50.000,00	10.775,31	7.863,35
U	VI	<i>Crediti diversi</i>	U.7.01.99.01.001.4	500.000,00	0,00	0,00
U	VI	<i>Crediti da dietimi</i>	U.7.01.99.01.001.5	370.000,00	86.202,46	86.202,46
U	I	TOTALE USCITE		34.612.324,48	23.000.372,40	19.740.794,24