

SENATO DELLA REPUBBLICA

XVIII LEGISLATURA

Doc. XV
n. 285

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI AL PARLAMENTO

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

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

(Esercizio 2018)

Comunicata alla Presidenza il 1° giugno 2020



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

DETERMINAZIONE E RELAZIONE
SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE FINANZIARIA
DELLA CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

2018

Relatore: Consigliere Stefano Siragusa

Ha collaborato

per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati

il rag. Michele CATAPANO



CORTE DEI CONTI

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 14 maggio 2020, tenutasi in videoconferenza, ai sensi dell'art. 85, comma 3, lettera e) del decreto legge 17 marzo 2020 n. 18, convertito con modificazioni dalla L. 24 aprile 2020, n. 27;

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

viste le leggi 21 marzo 1958, n. 259 e 14 gennaio 1994, n.20;

visto il decreto del Presidente della Repubblica 4 dicembre 2009, n. 211, che ha disposto il riordino delle Casse militari, già sottoposte al controllo della Corte dei conti, accorpandole nella Cassa di previdenza delle Forze armate;

visto il d.p.r. 15 marzo 2010, n. 90 e, in particolare, gli articoli 73 - 80, nei quali è stato trasfuso il contenuto del citato d.p.r. n. 211 del 2009;

vista la determinazione n. 30 del 20 aprile 2010 con la quale questa Sezione ha disciplinato le modalità di esecuzione degli adempimenti, da parte della Cassa di previdenza delle Forze armate, per l'esercizio del controllo della Corte che continua ad essere svolto ai sensi dell'art. 2 della legge 259 del 1958, come era disposto nei confronti delle Casse militari soppresse;

visto il bilancio del suddetto Ente nonché le annesse relazioni degli organi amministrativi e di revisione, trasmessi alla Corte, relativo all'esercizio finanziario 2018, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Stefano Siragusa e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza delle Forze armate relativa all'esercizio finanziario 2018;



CORTE DEI CONTI

ritenuto che, assolti così gli adempimenti di legge, si possano, a norma dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, comunicare alle dette Presidenze il bilancio relativo al 2018 - corredato della relazione degli organi amministrativi e di revisione - e la relazione come dianzi deliberata, che alla presente si unisce quale parte integrante;

P.Q.M.

comunica alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il bilancio 2018 - corredato della relazione degli organi amministrativi e di revisione - l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria della Cassa di previdenza delle Forze armate per il detto esercizio.

ESTENSORE

Stefano Siragusa

PRESIDENTE

Angelo Buscema

DIRIGENTE

Gino Galli

depositato in segreteria

SOMMARIO

PREMESSA.....	1
1. Ordinamento, organizzazione, funzionamento	2
1.1 Gli organi	4
2. ATTIVITA' ISTITUZIONALE.....	7
2.1 Indennità supplementare	7
2.2 Assegno speciale	8
2.3 Prestiti.....	10
3. RAPPORTO CONTRIBUTIONI- PRESTAZIONI. PRINCIPALI PROBLEMATICHE..	11
4. BILANCI CONSUNTIVI.....	18
4.1 Rendiconto finanziario.....	18
4.2 Conto economico	20
4.3 Situazione patrimoniale	22
4.4 Situazione amministrativa.....	25
5. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE	27

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Assegno speciale	9
Tabella 2 - Contributi.....	12
Tabella 3 - Indennità e assegno speciale	12
Tabella 4 - Saldo previdenziale	13
Tabella 5 - Interessi su titoli	13
Tabella 6 - Avanzo economico	13
Tabella 7 - Situazione consolidata generale	14
Tabella 8 - Rendiconto finanziario - Gestione di competenza	18
Tabella 9 - Conto economico scalare.....	21
Tabella 10 - Conto economico	22
Tabella 11 - Stato patrimoniale.....	23
Tabella 12 - Liquidità e Titoli.....	25
Tabella 13 - Situazione amministrativa	26

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte dei conti riferisce al Parlamento, a norma dell'art. 7 della legge 21 marzo 1958 n. 259, sul risultato del controllo eseguito, in base all'art. 2 della predetta legge, sulla gestione finanziaria attuata dalla Cassa di previdenza delle Forze armate relativamente all'esercizio finanziario 2018, nonché sugli eventi più significativi verificatisi successivamente.

Il precedente referto, relativo all'esercizio 2017 è stato reso con la determinazione n. 122 del 13 dicembre 2018 pubblicata in Atti parlamentari XVIII Legislatura, Doc. XV n. 107.

1. Ordinamento, organizzazione, funzionamento

La Cassa di previdenza delle Forze armate è stata istituita con decreto del Presidente della Repubblica 4 dicembre 2009, n. 211, recante il riordino delle casse di previdenza militari a norma dell'articolo 26, rubricato "taglia-enti", comma 1, del d.l. 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133¹.

La normativa dettata dal d.p.r. 15 marzo 2010, n. 90 ("Testo unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, a norma dell'articolo 14 della legge 28 novembre 2005, n. 246") ha confermato nella sostanza i contenuti del riordino del 2009, volto principalmente alla razionalizzazione degli organi collegiali e gestionali delle preesistenti casse militari di ciascuna Forza armata attraverso l'accorpamento in una sola unità strutturale delle preesistenti sei Casse, deputate alla gestione dei sette fondi previdenziali di categoria del personale delle Forze armate, compresa l'Arma dei carabinieri; si è mantenuta tuttavia l'amministrazione separata delle diverse entità previdenziali e la tenuta di distinte evidenze contabili per i singoli istituti, quale espressione della loro riconosciuta autonomia patrimoniale e previdenziale. Il d.p.r. è stato abrogato dall' art 2269, comma 1, del d.lgs.15 marzo 2010, n. 66 ("Codice dell'ordinamento militare") ed il suo contenuto è stato trasfuso negli articoli da 73 a 80 del predetto Testo unico.

La Cassa è dotata di personalità giuridica di diritto pubblico; è ente non economico ed è istituita nell'ambito della struttura organizzativa del Ministero della difesa, rappresentando anche un ulteriore sviluppo del processo di integrazione interforze dello strumento militare nel suo complesso².

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

I fondi previdenziali ad essa affidati sono gestiti secondo criteri ispirati a principi di uniformità gestionale, fatti salvi, tuttavia, il regime previdenziale e creditizio che regola i singoli istituti, la salvaguardia dei diritti maturati dagli iscritti, la disciplina in materia

¹ Con d.m. 1° luglio 2010 del Ministero della difesa, adottato di concerto con il Ministero dell'economia e delle finanze, sono state impartite le istruzioni tecnico-applicative per l'armonizzazione dei procedimenti di attuazione delle disposizioni in argomento.

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

d'iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché la separazione e l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

La Cassa di previdenza delle Forze armate fornisce prestazioni previdenziali ed assistenziali aggiuntive, rispetto a quelle erogate dall'Inps (ex Inpdap) agli ufficiali e sottufficiali dell'Esercito, dei Carabinieri, della Marina militare e dell'Aeronautica militare, provenienti dal servizio permanente, nonché agli appuntati e ai Carabinieri.

Funzione principale dell'Ente è quella di corrispondere ai predetti iscritti, all'atto della cessazione dal servizio, una indennità denominata "indennità supplementare".

Agli ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei carabinieri, oltre all'indennità supplementare viene corrisposto un assegno speciale in relazione al grado³.

Le entrate della Cassa sono costituite, principalmente, dai contributi posti a carico dei militari interessati, iscritti,⁴ nonché dai proventi derivanti dagli impieghi patrimoniali. Non è prevista alcuna forma di apporto finanziario esterno.

³ Art.1914 del d.lgs.15 marzo 2010, n. 66:

" 1. Agli ufficiali e ai sottufficiali in servizio permanente, nonché agli appuntati e ai carabinieri, iscritti da almeno sei anni ai fondi previdenziali di cui all' articolo 1913, che cessano dal servizio con diritto a pensione, è dovuta un'indennità supplementare.

2. L'indennità supplementare è liquidata in base all'aliquota del 2 per cento dell'ultimo stipendio annuo lordo, comprensivo della tredicesima mensilità, considerato in ragione dell'80 per cento, per quanti sono gli anni di iscrizione al fondo.

3. Ai fini della liquidazione dell'indennità supplementare non sono valutabili i periodi nei quali non vi è stato versamento del contributo.

4. Agli ufficiali che ne hanno diritto, l'indennità supplementare è corrisposta allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio permanente. In relazione alle disponibilità finanziarie del pertinente fondo previdenziale integrativo e delle prevedibili cessazioni dal servizio del personale, il termine di quattro anni può essere ridotto con decreto del Ministro della difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione della Cassa di previdenza delle Forze armate. Ai sottufficiali, agli appuntati e ai carabinieri, l'indennità è corrisposta all'atto della cessazione dal servizio.

5. L'indennità supplementare è reversibile in favore dei superstiti aventi diritto a pensione.

6. Nell'ipotesi prevista dal comma 5, il Consiglio di amministrazione della Cassa di previdenza delle Forze armate provvede al recupero, nei confronti dei superstiti, dei debiti eventualmente lasciati dall'iscritto, oppure procede alla radiazione delle partite di credito senza promuovere alcun addebito, secondo i casi e le direttive del Ministro della difesa.

7. L'indennità supplementare è soggetta alle disposizioni degli articoli 17, comma 1, lettera a), e 19, comma 2-bis, ultimo periodo, del decreto del Presidente della Repubblica 22 dicembre 1986, n. 917. "

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

1.1 Gli organi

Sono organi della Cassa:

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

Il Presidente è il rappresentante legale dell'Ente, del cui funzionamento risponde al Consiglio di amministrazione e al Ministro della difesa; convoca il C.d.a. e segue l'attuazione delle relative deliberazioni; viene scelto tra i membri effettivi del Consiglio di amministrazione⁵ di grado non inferiore a Generale di divisione o corrispondente, in base a un criterio di rotazione tra le Forze armate. L'attuale Presidente è stato nominato con decreto del Presidente della Repubblica del 18 dicembre 2018. Il precedente era stato nominato con decreto del Presidente della Repubblica il 7 aprile 2017 con durata fino alla scadenza del Consiglio di amministrazione, ma si era dimesso prima della scadenza stessa.

In data 13 maggio u.s., il Consiglio dei Ministri ha avviato la procedura di nomina del nuovo Presidente.

Il Consiglio di amministrazione è formato da personale militare in servizio attivo, rappresentante le singole categorie di personale di Forza armata, un magistrato contabile, un dirigente del Ministero dell'economia e delle finanze e un rappresentante degli ufficiali

⁵ Art. 77 del dpr15 marzo 2010, n. 90:

“ 1. Il Presidente è scelto tra i membri effettivi del Consiglio di amministrazione di cui all'articolo 76, comma 2, lettere a) e b), e nominato su proposta del Ministro della difesa, secondo le modalità previste dall'articolo 3 della legge 23 agosto 1988, n. 400.

2. Per la nomina a presidente di un rappresentante di cui all'articolo 76, comma 2, lettera a), è designato un ufficiale di grado non inferiore a generale di divisione o corrispondente, in base a un criterio di rotazione tra le Forze armate, sentito il Capo di stato maggiore della difesa e previa intesa con gli organi di vertice delle Forze armate.

3. Il Presidente è il rappresentante legale della cassa, del cui funzionamento risponde al Consiglio di amministrazione e al Ministro della difesa. Segue l'attuazione delle deliberazioni del Consiglio di amministrazione, avvalendosi del coordinato supporto delle strutture e dell'organizzazione del Ministero della difesa, a norma dell'articolo 79. Presiede e convoca il Consiglio di amministrazione.

4. E' coadiuvato o, in caso d'impedimento, sostituito da un vice presidente, nominato con decreto del Ministro della difesa tra i consiglieri di cui all'articolo 76, comma 2, lettere a) e b), su proposta dello stesso Presidente. Se militare, il vice presidente è di grado non inferiore a generale di brigata o corrispondente, nonché di Forza armata diversa, se il Presidente e' parimenti un ufficiale designato ai sensi del comma 2.

5. Per gli atti di ordinaria amministrazione dei singoli fondi previdenziali, il Presidente può avvalersi, altresì, di membri del Consiglio di amministrazione, con funzioni di consiglieri delegati agli affari correnti, dedicati ai procedimenti d'interesse delle categorie di personale cui i consiglieri stessi appartengono per Forza armata o che di esse sono rappresentanti. I compiti di gestione sono svolti a norma dell'articolo 79”.

in quiescenza titolari dell'assegno speciale; è costituito attualmente da 13 membri titolari (e 9 supplenti), nominati con decreto del Ministro della difesa⁶. I suoi poteri di indirizzo, programmazione, amministrazione e controllo strategico si esplicano nei confronti di ciascun Fondo previdenziale. L'attuale Consiglio è stato nominato per la durata di un triennio con Decreto del Ministro della difesa in data 10 febbraio 2017.

Il Collegio dei revisori è costituito da 7 membri effettivi e 2 supplenti, nominati con decreto del Ministro della difesa.⁷ Il Collegio è stato nominato, per la durata di un triennio, con decreto del Ministro della difesa in data 10 febbraio 2017.

Va precisato che lo svolgimento degli incarichi per tutti gli organi della Cassa non riveste carattere di esclusività. Infatti, i soggetti nominati prestano la propria opera come compito accessorio rispetto all'attività di servizio primaria svolta in qualità di appartenente alle Forze armate, ovvero di altra amministrazione.

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

Completa la configurazione organizzativa dell'Ente un "Ufficio di Gestione", previsto dall'art. 79, del dpr n. 90 del 2010, che ha una dipendenza funzionale dalla Cassa di previdenza delle Forze armate e una dipendenza gerarchica e per il supporto logistico-amministrativo dallo Stato Maggiore Difesa - I Reparto⁸.

⁶ v. art. 76 del dpr 15 marzo 2010, n. 90. Il Consiglio risulta così composto:

a) nove rappresentanti del personale militare in servizio attivo, suddivisi nelle singole categorie di personale di Forza armata, di cui: 2 membri per l'Esercito, 2 membri per la Marina militare, 2 membri per l'Aeronautica militare e 3 membri per l'Arma dei carabinieri, proposti per la nomina, rispettivamente, dai Capi di Stato Maggiore di F.A. e dal Comandante Generale dell'Arma dei carabinieri, nell'ambito di una terna di candidati segnalata per ciascun membro al Ministro della difesa dal Capo di Stato Maggiore della difesa. Con le stesse modalità, dalla medesima terna di candidati sono altresì nominati i nove supplenti;

b) un magistrato contabile e un dirigente del Ministero dell'economia e delle finanze, designati dalle istituzioni di rispettiva appartenenza, nonché un esperto del settore attuariale o previdenziale, scelto dal Ministro della difesa;

c) un rappresentante degli Ufficiali in quiescenza titolari dell'assegno speciale, scelto tra il personale in congedo, su proposta delle associazioni di categoria.

Il Consiglio si riunisce almeno una volta a trimestre e delibera in presenza di almeno sette membri, comunque a composizione maggioritaria di titolari. In caso di parità di voti, prevale quello del Presidente.

⁷ Dei membri effettivi, quattro sono tratti dal personale in servizio in rappresentanza di ciascuna F.A. e proposti dal rispettivo Capo di Stato Maggiore di F.A. e dal Comandante Generale dall'Arma dei carabinieri, uno è designato dalla Corte dei conti e due sono designati dal Ministero dell'economia e finanze. I due membri supplenti sono scelti a rotazione tra il personale delle Forze armate. Le funzioni di Presidente del Collegio sono conferite con decreto del Ministro della difesa a un membro effettivo.

Il Collegio si riunisce almeno una volta a trimestre e delibera in presenza di almeno quattro membri. In caso di parità di voti, prevale quello del Presidente.

⁸ Questa struttura amministrativa, esterna alla Cassa di previdenza delle Forze armate, è incaricata di garantire la gestione, il supporto e il funzionamento della Cassa e dei singoli fondi previdenziali di categoria del personale militare,

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

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

2. ATTIVITA' ISTITUZIONALE

2.1 Indennità supplementare

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

L'indennità supplementare, reversibile in favore dei superstiti,⁹ viene corrisposta in base ad un meccanismo previdenziale tipico del sistema retributivo, che prende a base l'ultimo stipendio percepito.

L'indennità supplementare è erogata normalmente agli Ufficiali delle FF.AA. allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio permanente effettivo (art. 1914, quarto comma, del d.lgs. n. 66 del 2010). In relazione alle disponibilità finanziarie e alle cessazioni dal servizio tale termine può essere ridotto con d.m. su proposta del Cda della Cassa di previdenza. Sono tuttavia previste deroghe e diverse decorrenze (dall' art.1, comma 1 del d.m. Difesa del 24 settembre 2012), come di seguito riportato:

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

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

⁹ Con l'art.7, comma1, del d.lgs.31 dicembre 2012, n. 248, in mancanza del coniuge o dei figli minorenni, l'indennità è stata estesa anche ai figli maggiorenni, ai genitori, ai fratelli e sorelle del dante causa.

Rilevata l'eterogeneità dei trattamenti tra soggetti parigrado di diverse Forze armate, questa Corte ribadisce l'opportunità di una rivisitazione normativa che armonizzi la materia per tutte le FF.AA. interessate, tenendo anche conto delle necessità evidenziate nelle ulteriori riforme previdenziali di una stretta correlazione tra entrate contributive e prestazioni.

Va rilevato, in proposito, come l'ammontare delle contribuzioni versate dagli iscritti nell'arco del servizio prestato, specie per quanto riguarda le Casse previste per gli Ufficiali, non sia risultato nel tempo sufficiente ad assicurare l'equilibrio con le prestazioni previdenziali corrisposte, determinando uno squilibrio strutturale che ha reso necessario il reperimento di ulteriori disponibilità attraverso investimenti mobiliari ed immobiliari.

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

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

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

2.2 Assegno speciale

Esclusivamente agli ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei carabinieri che cessano dal servizio la Cassa corrisponde anche un "assegno speciale", non reversibile, in quanto avente natura di assegno *ad personam*, purché abbiano compiuto 65 anni d'età e siano collocati nella riserva o in congedo assoluto (art. 1915 del d.lgs. n. 66 del 2010).

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

Nella tabella che segue viene evidenziata la misura annua lorda dell'emolumento negli esercizi 2017-2018 importo tuttora invariato.

Tabella 1 - Assegno speciale

Grado	2017	2018
Gen. C. d'Armata / Ten. Gen.	843	843
Gen. Divisione / Magg. Gen.	731	731
Gen. Brigata / Brig. Gen.	670	670
Colonnello	670	670
Tenente Col.	670	670
Maggiore	467	467
Capitano	386	386
Subalterno	304	304

2.3 Prestiti

Come detto, le risorse eccedenti il pagamento delle prestazioni istituzionali possono essere impiegate in acquisto di titoli del debito pubblico e altre forme di investimenti, nel rispetto dell'art.65 della legge 30 aprile 1966, n. 153; possono essere, inoltre, destinate alla corresponsione di prestiti a favore degli iscritti (nella misura e con i criteri approvati dal ministero vigilante), nei casi di "notevole gravità e di comprovato bisogno"¹⁰, espressamente autorizzati dal Ministero della difesa.

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

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

Allo stato attuale, tuttavia, la concessione di prestiti riveste il carattere di mera possibilità, in quanto non risulta ancora approvato uno specifico regolamento.

¹⁰ V. d.m. del 24 settembre 2012.

3. RAPPORTO CONTRIBUTUZIONI- PRESTAZIONI. PRINCIPALI PROBLEMATICHE

L'equilibrio gestionale, di fondamentale importanza per la tenuta del bilancio della Cassa, dipende principalmente dalla dinamica del rapporto tra entrate contributive e spese per prestazioni, integrato dai rendimenti ottenuti attraverso forme di investimento della liquidità resasi disponibile quale parte "eccedente" il fabbisogno. Come accennato in precedenza, l'ammontare delle contribuzioni versate dagli iscritti non risulta sufficiente ad assicurare l'equilibrio con le prestazioni previdenziale corrisposte, determinando uno squilibrio strutturale che ha reso necessario il reperimento di ulteriori disponibilità attraverso investimenti mobiliari ed immobiliari.

Al riguardo di tale specifico aspetto, la tabella 5 evidenzia come gli interessi attivi sui titoli abbiano raggiunto importi di tutto rilievo.

Nelle tabelle che seguono sono anche rappresentati, suddivisi per i singoli fondi, i dati relativi alle entrate da contribuzione e quelli relativi alle somme erogate per indennità ed assegno speciale, nonché il saldo previdenziale, l'avanzo economico, la situazione consolidata generale, anch'essi suddivisi per le singole categorie di iscritti.

Dal confronto fra i dati e dal loro esame si rileva come, pur a fronte di un generalizzato aumento medio delle entrate da contribuzione, le uscite per prestazioni previdenziali registrano incrementi di rilievo più che proporzionali (con l'unica eccezione della categoria dei sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei carabinieri).

Il saldo previdenziale (costituito dalla differenza fra le entrate contributive e le uscite per prestazioni) risulta favorevole nel solo caso delle categorie degli ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei carabinieri, nonché di quelli dell'Aeronautica - peraltro con dati positivi in diminuzione rispetto all'esercizio precedente - e raggiunge un risultato complessivo negativo di euro 18.068.009, superiore di circa sei volte rispetto a quello dell'esercizio precedente (3.152.127).

Un peggioramento tanto drastico del saldo previdenziale, ad avviso di questa Corte, rende viepiù urgente una revisione dei meccanismi che governano le entrate contributive e le prestazioni della Cassa, onde assicurarne l'equilibrio economico di lungo periodo.

Il numero degli iscritti alla Cassa, alla fine del 2018, si è attestato su 193.166 unità, con un aumento di 2.504 rispetto al precedente esercizio (190.662).

Tabella 2 - Contributi

Casse di categoria	2017	2018	Diff. %
UFFICIALI EI/CC	16.301.199	17.565.995	7,76
UFFICIALI M.M.	2.823.043	2.894.026	2,51
UFFICIALI A.M.	3.043.497	3.228.317	6,07
SOTT.LI EI/CC	21.999.171	23.069.097	4,86
SOTT.LI M.M.	8.277.727	8.697.773	5,07
SOTT.LI A.M.	12.129.005	12.706.308	4,76
APP. E CARABINIERI	27.718.385	29.417.664	6,13
TOTALI	92.292.027	97.579.180	5,73

Tabella 3 - Indennità e assegno speciale

Casse di categoria	2017	2018	Diff. %
UFFICIALI EI/CC	13.528.064	16.415.021	21,34
UFFICIALI M.M.	2.832.313	3.426.381	20,97
UFFICIALI A.M.	1.929.280	3.000.000	55,50
SOTT.LI EI/CC	31.619.330	30.686.178	-2,95
SOTT.LI M.M.	10.565.017	10.623.942	0,56
SOTT.LI A.M.	10.174.078	16.672.777	63,88
APP. E CARABINIERI	24.796.071	34.822.890	40,44
TOTALI	95.444.153	115.647.189	21,17

Tabella 4 - Saldo previdenziale

Casse di categoria	2017	2018
UFFICIALI EI/CC	2.773.135	1.150.974
UFFICIALI M.M.	-9.270	-532.355
UFFICIALI A.M.	1.114.217	228.317
SOTT.LI EI/CC	-9.620.160	-7.617.081
SOTT.LI M.M.	-2.287.290	-1.926.169
SOTT.LI A.M.	1.954.927	-3.966.469
APP. E CARABINIERI	2.922.314	-5.405.226
TOTALI	-3.152.127	-18.068.009

Tabella 5 - Interessi su titoli

Casse di categoria	2017	2018	Diff.%
UFFICIALI EI/CC	1.349.118	1.369.063	1,48
UFFICIALI M.M.	237.200	247.395	4,30
UFFICIALI A.M.	311.140	322.440	3,63
SOTT.LI EI/CC	4.841.500	4.841.500	0,00
SOTT.LI M.M.	3.658.629	3.698.322	1,08
SOTT.LI A.M.	2.949.100	2.979.405	1,03
APP. E CARABINIERI	19.346.297	20.125.303	4,03
TOTALI	32.692.984	33.583.428	2,72

Per una visione d'insieme della situazione delle varie Casse, nelle tabelle che seguono si riportano, i dati finali della gestione dell'esercizio 2018 rapportati a quelli relativi all'esercizio precedente.

Tabella 6 - Avanzo economico

Casse di categoria	2017	2018	Diff.%
UFFICIALI EI/CC	4.593.832	3.017.125	-34,32
UFFICIALI M.M.	427.152	40.739	-90,46
UFFICIALI A.M.	1.401.727	525.474	-62,51
SOTT.LI EI/CC	-5.422.687	-533.087	-90,17
SOTT.LI M.M.	622.674	1.837.237	195,06
SOTT.LI A.M.	4.317.980	-1.558.782	-136,10
APP. E CARABINIERI	18.904.770	13.400.788	-29,11
TOTALI	24.845.448	16.729.494	-32,67

Tabella 7 - Situazione consolidata generale

(mgl di euro)

Fondo	Avanzo/Disavanzo Finanziario		Avanzo/Disavanzo Economico		Patrimonio Netto		Avanzo/Disavanzo Amministrazione	
	2017	2018	2017	2018	2017	2018	2017	2018
	Ufficiali EI-CC	4.509	2.843	4.594	3.017	36.291	39.308	31.973
Sottufficiali EI-CC	-5.425	-3.447	-5.423	-533	98.274	97.741	98.834	98.301
Appuntati CC	18.904	11.239	18.905	13.401	450.898	464.299	451.070	464.471
Ufficiali MM	704	204	427	41	8.012	8.052	1.509	1.829
Sottufficiali MM	890	1295	623	1.837	88.367	90.205	85.372	87.397
Ufficiali AM	1.387	513	1.402	525	-1.622	-1.097	-1.587	-1.061
Sottufficiali AM	4.352	-1.559	4318	-1.559	76.391	74.832	76.564	74.996
Totale	25.321	11.090	24.846	16.729	756.611	773.341	743.735	761.155

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

In realtà, come peraltro già evidenziato nella precedente relazione, tale ipotizzata condizione di equilibrio non si è verificata e nell'ultimo biennio è divenuta marcatamente negativa in relazione all'aumento del numero dei pensionamenti, al mutato quadro normativo, sia per i profili attinenti all'ordinamento delle carriere, sia per quelli collegati alla progressione del trattamento economico. Il tutto ha comportato effetti sfavorevoli per gli equilibri attuariali delle Casse.

In particolare, l'elemento dell'ultima retribuzione (collegata alla promozione conseguita il giorno prima della cessazione dal servizio), che aveva costituito in passato la base di calcolo dell'indennità, ha subito nel tempo incrementi di molto superiori al citato tasso di rendimento, con conseguente creazione di un divario maggiormente sfavorevole tra gli

oneri per le prestazioni e le entrate contributive, divario già peraltro presente tra l'entità dei contributi pagati nel corso della carriera e la misura dell'indennità corrisposta al momento della cessazione dal servizio in relazione agli anni di servizio ed allo svolgimento della carriera di ciascun iscritto.

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

Le norme che regolavano gli Enti e le Casse preesistenti non prevedevano l'istituzione di fondi di riserva o di altre forme di accantonamento a garanzia della futura spesa previdenziale; pertanto se, nel corso dell'esercizio, la dinamica del rapporto entrata-spesa veniva alterata da un'espansione della spesa previdenziale (ad esempio, in seguito ad un incremento delle cessazioni dal servizio di iscritti), l'unico rimedio cui far ricorso, oltre alla riduzione delle eventuali prestazioni assistenziali, era quello della dilazione nel tempo della liquidazione¹¹, totale o parziale, dell'emolumento: dilazione che veniva disposta con decreto del Ministro della difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione della singola Cassa o Fondo.

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

Tuttavia, neppure il differimento della spesa nel tempo si è rivelato sufficiente a contenere gli esborsi entro il normale gettito delle entrate, né idoneo a mantenere l'equilibrio gestionale e a migliorare la situazione patrimoniale. Si rileva in proposito che i debiti per indennità a fine 2018 ammontano a 77,4 ml di euro, determinati in larga misura dall'entità

¹¹ Ciò era consentito dall'art. 1 della legge 27 febbraio 1958, n. 166, secondo cui l'indennità supplementare per gli ufficiali dell'Esercito, della Marina militare e dell'Aeronautica militare "è corrisposta (...) allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio permanente" e "in relazione alle disponibilità finanziarie di ciascuna Cassa" tale termine "può essere ridotto con decreto del Ministro, per la difesa, su proposta del Consiglio di amministrazione di ciascuna Cassa medesima".

delle indennità supplementari di cui i Fondi prevedono statutariamente l'erogazione differita, oggi regolata dal citato d.lgs. n. 66 del 2010.¹²

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

Per quanto sopra espresso, si rinnova l'invito affinché la Cassa provveda ad elaborare una solida proiezione temporale del rapporto entrate/spese contributive nel lungo periodo, fornendosi di elementi conoscitivi e documentali relativi alla posizione di ciascun iscritto (contributi versati, anni di servizio etc.), sia per fini contabili che per fini attuariali.

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

L'Ente riferisce tuttavia che tale attività è stata condizionata dalla produzione normativa e dai progetti di riforme del cosiddetto "modello di difesa"¹³. Ne è derivata nel tempo una progressiva riduzione della consistenza numerica del personale e quindi, anche del numero degli iscritti alla Cassa.

Solamente nel corso del 2013 è stato elaborato uno studio non ufficializzato a causa della decadenza del Consiglio di amministrazione, avvenuta in data 30 giugno 2013¹⁴, teso all'armonizzazione dei Fondi delle diverse Forze armate e del rendimento dei versamenti dei contributi da parte dei soggetti, nonché alla salvaguardia dell'equilibrio finanziario di lungo termine di ciascun Fondo, al fine di limitare l'impatto del riordino, senza danneggiare gli iscritti a qualunque generazione essi appartengano, oltre a fornire ipotesi di sostenibilità futura. Lo studio attuariale, condotto dal nuovo esperto, membro del Cda, risulta approvato

¹² Cfr. art. 1914 del d.lgs. 15 marzo 2010, n. 66, Codice dell'ordinamento militare.

¹³ In particolare, si fa riferimento alla legge 31 dicembre 2012, n. 244, e al d.lgs. 28 gennaio 2014, n. 8.

¹⁴ L'iter procedurale connesso alla nomina del Cda era stato perfezionato nel dicembre 2013; il consigliere nominato quale esperto attuariale aveva presentato le proprie dimissioni nel mese di maggio 2014 e la sua sostituzione era stata formalizzata nel mese di marzo 2015. Nel successivo mese di aprile, l'allora Presidente era stato posto in congedo per limiti di età e la nomina del nuovo Presidente era avvenuta nel corso del mese di luglio del 2015.

nel mese di febbraio dell'anno 2016 e successivamente inoltrato alle Autorità vigilanti per le valutazioni conseguenti, tuttora in via di definizione.

Di recente, l'Ente ha fornito notizia che l'esperto attuariale membro del Consiglio di amministrazione della Cassa di previdenza ha provveduto all'elaborazione delle nuove verifiche attuariali in un documento presentato e approvato in data 29 gennaio 2020, con l'obiettivo di valutare l'equilibrio gestionale dei Fondi, al fine di proporre le soluzioni adeguate alle eventuali situazioni di criticità che possano compromettere la sostenibilità dei fondi previdenziali nel medio-lungo periodo. Di tali iniziative si darà conto più dettagliatamente nel prossimo referto.

4. BILANCI CONSUNTIVI

Il bilancio consuntivo concernente l'esercizio 2018, redatto in applicazione del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97, risulta approvato il 12 aprile 2019 dal Consiglio d'amministrazione.

4.1 Rendiconto finanziario

Nella tabella che segue vengono esposti i dati finanziari del biennio 2017-2018.

Tabella 8 - Rendiconto finanziario - Gestione di competenza

<u>ENTRATE</u>	2017	2018	Diff.%
<u>TITOLO I - ENTRATE CONTRIBUTIVE</u>	92.292.026	97.579.180	5,70
Redditi e proventi patrimoniali			
Locazioni di immobili	1.293.196	1.230.623	-4,80
Interessi su titoli a reddito fisso	32.712.047	33.589.507	2,70
Interessi utili per sovrapprezzo			
Interessi c/c banca	1.880.245	3.598.991	91,40
Interessi att. Pers.e leg. 824/73			
Poste corr. e compens. di uscite correnti			
Recupero indennità	29.554	42.791	44,80
Recuperi assegno speciale	23791	15580	-34,50
Recupero spese bancarie			
Recupero imposte e tasse	4.870	2.796	-42,60
Entrate non classificabili in altre voci			
TOTALE ENTRATE CORRENTI	128.235.729	136.059.469	6,10
<u>TITOLO II - ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</u>			
Realizzo di valori mobiliari	28.820.320	46.298.958	60,60
Riscossione di crediti			
TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI	28.820.320	46.298.958	60,60
<u>TITOLO III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</u>			
Entrate per partite di giro	2.717.247	3.233.703	19,00
TOTALE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.717.247	3.233.703	
<u>TOTALE ENTRATE</u>	159.773.296	185.592.130	16,20

<u>USCITE</u>	2017	2018	Diff.%
TITOLO I - SPESE CORRENTI			
Uscite per acquisto beni e consumo	19.866	18.393	-7,40
Spese per prestazioni istituzionali	95.444.153	115.647.189	21,20
Indennità Supplementare/Assegno speciale			
Oneri finanziari	4.638.750	3.192.915	-31,20
Interessi legali e rivalutazione monetaria			
Oneri tributari	4.296.939	4.290.306	-0,20
Poste corr. e comp. di entrate correnti	9.153	1.319	-85,60
Restituzione contributi a persomiles			
Spese non classificabili in altre voci	0	0	
TOTALE SPESE CORRENTI	104.408.860	123.150.123	17,90
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE			
Acquisto macchine ufficio ed <i>hardware</i>			
Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	26.750.000	45.650.000	70,70
Quote per sottoprezzo titoli	576.172	2.469.059	328,50
Manutenzione e ripr. e adatt. locali			
TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE	27.326.172	48.119.059	76,10
<u>TITOLO III -USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</u>			
Uscite per partite di giro	2.717.247	3.233.703	19,00
TOTALE USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.717.247	3.233.703	
TOTALE SPESE	134.452.279	174.502.885	29,80
Avanzo/Disavanzo	25.321.017	11.089.246	-56,20
Totale a pareggio	159.773.296	185.592.130	16,20

La posta più consistente delle entrate è rappresentata dai contributi degli iscritti. Tale voce ammonta a 92,29 mln per il 2017 ed a 97,58 mln per il 2018. A fronte di una lieve fisiologica riduzione degli iscritti, si rileva un incremento dei contributi versati dagli iscritti stessi, per effetto dei provvedimenti normativi che hanno inciso positivamente sul trattamento economico del personale delle Forze armate. Per quanto riguarda i redditi e proventi

patrimoniali, la voce principale è costituita dagli interessi sui titoli e presenta, come detto, cifre di tutto rilievo.

La posta "locazione di immobili" afferisce ai canoni relativi ad immobili di proprietà della Cassa (in numero di cinque, di cui uno in comproprietà), provenienti dai fondi previdenziali disciolti. Lo scostamento rispetto al 2017 deriva dalla rinegoziazione di due contratti di locazione scaduti, e rinegoziati tenendo conto dei nuovi valori determinati dall'Agenzia del Territorio.

I contratti d'affitto in essere risultano tutti con scadenze comprese tra il 2022 ed il 2023.

Per quanto riguarda le spese correnti, la posta di maggiore rilievo è costituita dalle prestazioni istituzionali, riguardanti l'indennità supplementare e l'assegno speciale, per un importo pari a 95,4 mln per il 2017 e a 115,6 mln per il 2018, con un incremento determinato dall'aumento del numero del personale cessato dal servizio nell'anno con diritto a pensione e pertanto titolare di indennità supplementare.

La posta "oneri tributari", da collegare agli interessi su titoli nonché alle imposte sui beni immobili e sulle locazioni, è rimasta invariata rispetto al 2017 ed è pari ad euro 4,29 mln. Tra le spese in conto capitale, la principale voce è costituita dall'acquisto di titoli, pari a euro 26,7 mln nel 2017 e 45,65 mln nel 2018.

Negli anni di riferimento, il saldo finanziario è risultato positivo per 25,3 mln nel 2017 e per 11 mln nel 2018.

4.2 Conto economico

La differenza tra i proventi contributivi e i relativi costi pone un risultato marcatamente negativo soprattutto nel 2018 (-12.386.306 euro), come può desumersi dalla tabella che segue, con un valore negativo nel 2017 di euro 575.062 cui, per omogeneità con il conto economico 2018, andrebbe aggiunto il saldo negativo delle partite straordinarie pari ad euro 3.023.436.

Tabella 9 - Conto economico scalare

	2017	2018	Diff. %
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	92.350.241	103.987.443	12,60
Costi della produzione	92.925.303	116.373.749	25,23
A) Differenza tra proventi contributivi e costi per servizi	-575.062	-12.386.306	2053,91
B) Proventi e oneri finanziari	32.740.886	33.406.106	2,03
C) Proventi e oneri straordinari	-3.023.436	0	-56,80
SOMMA A+B+C	32.165.824	21.019.800	141,15
Risultato prima delle imposte	29.142.388	21.019.800	359,62
Imposte esercizio	4.296.939	4.290.306	-0,15
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO	24.845.449	16.729.494	-32,67

Nel 2018 l'avanzo economico ammonta a 16,7mln, in sensibile riduzione rispetto all'esercizio precedente per effetto dell'aumento dei costi.

Tra i ricavi, i proventi contributivi ammontano nel 2018 a 97,5 milioni, dato finanziario in aumento del 5,7 per cento rispetto all'esercizio precedente, in virtù degli aumenti stipendiali; si evidenzia inoltre la posta "altri ricavi" per 6,4 milioni nel 2018, riferita ad insussistenze del passivo, ovvero ad indennità precedentemente impegnate ma non dovute. Gli ammortamenti attengono alla quota relativa agli stabili di proprietà della Cassa, mentre gli accantonamenti ai fondi per oneri - posta che rappresenta l'ammontare del 5 per cento del canone annuo lordo - individuano gli importi destinati alle spese di manutenzione degli immobili stessi.

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

Tabella 10 - Conto economico

	2017	2018	Diff. %
VALORE DELLA PRODUZIONE			
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	92.292.026	97.579.180	5,70
Altri ricavi e proventi	58.215	6.408.264	10907,90
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE	92.350.241	103.987.443	12,60
COSTI DELLA PRODUZIONE			
Per materie prime ecc.	18.451	19.713	6,80
Per servizi (indennità e assegno speciale)	92.166.001	114.501.041	24,20
Ammortamenti di immobili e svalutazioni	660.027	645.316	-2,20
Accantonamento ai fondi per oneri di manutenzione immobili	64.660	61.531	-4,80
Accantonamento per rischi	16.164	0	-100,00
	0	1.146.148	
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE	92.925.303	116.373.749	25,20
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI	-575.062	-12.386.306	2053,90
PROVENTI E ONERI FINANZIARI			
Proventi finanziari	32.740.886	33.406.106	2,00
Oneri finanziari			
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI	32.740.886	33.406.106	2,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI			
Sopravvenienze attive gestione residui	338.007		
Sopravvenienze passive gestione residui	3.361.443		
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	3.023.436		
Risultato prima delle imposte	29.142.388	21.019.801	-27,90
Imposte esercizio	4.296.939	4.290.306	-0,20
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO	24.845.449	16.729.494	-32,70

4.3 Situazione patrimoniale

Nella seguente tabella sono riportati i dati della situazione patrimoniale nel periodo 2017-2018.

Tabella 11 - Stato patrimoniale

	2017	2018	Diff. %
ATTIVITÀ			
Immobilizzazioni materiali			
Terreni e fabbricati	25.223.869	25.223.869	0,00
Impianti e macchinari			
Attrezzature industriali e commerciali			
Totale	25.223.869	25.223.869	0,00
Immobilizzazioni finanziarie			
Partecipazioni			
Titoli del debito pubblico	744.590.000	789.740.000	6,06
Crediti finanziari diversi			
Totale	744.590.000	789.740.000	6,06
Residui attivi	28.454.768	25.878.115	-9,06
Disponibilità liquide	41.275.165	21.943.710	-46,84
Ratei e risconti	9.541.557	9.936.024	4,13
TOTALE ATTIVITÀ	849.085.359	872.721.719	2,78
PASSIVITÀ			
Patrimonio netto			
Fondo di dotazione	731.765.725	756.611.174	3,40
Avanzo economico d'esercizio	24.845.450	16.729.494	-32,70
Totale	756.611.175	773.340.669	2,20
Fondo per rischi ed oneri			
Per imposte	1.348.386	1.313.102	-2,60
Per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	369.119	369.119	0,00
Per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	706.313	706.313	0,00
Ratei per sovrapprezzo titoli	5.830.282	7.529.284	29,10
Per ammortamenti	10.874.198	11.519.514	5,90
Rischi su crediti	16.164	0	-100,00
Svalutazione crediti	14.711	14.711	0,00
Manutenzione immobili	372.587	434.118	16,50
Interessi su prestiti	6.080	0	-100,00
Totale	19.537.839	21.886.160	12,00
Residui passivi			
Debiti per indennità	72.936.346	77.494.890	6,30
Ratei e risconti			
TOTALE PASSIVO E NETTO	849.085.360	872.721.719	2,80

Lo stato patrimoniale presenta un attivo in aumento da 849 mln di euro nel 2017 a 872 mln nel 2018.

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

I residui attivi della situazione patrimoniale (28,4 mln nel 2017 e 25,8 mln nel 2018), si riferiscono soltanto a crediti per fitti, crediti per interessi in portafoglio che maturano sulle cedole semestrali e che andranno ad essere incassate nel 1° semestre dell'anno successivo, crediti per dietimi (ratei giornalieri di interesse) ed infine crediti per prestiti: ovvero l'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti.

In ordine agli investimenti immobiliari (per la tipologia dei fabbricati) può osservarsi che il patrimonio conferito all'Ente esprime un valore costante nel periodo di riferimento di 25,2 mln (con stima attribuita dall'UTE nel 1996). Non risultano nuovi investimenti.

Gli immobili di proprietà sono cinque (via Todi in Roma, Circolo ufficiali M.M. di Cortina d'Ampezzo, Circolo Marina Monte Terminillo, Circolo sottufficiali M.M. di Chianciano, Circolo sottufficiali M.M. di Levico Terme).

Fra le passività, assume particolare rilievo la voce indennità supplementare da corrispondere, ovvero "Debiti per indennità", (72,9 mln nel 2017 e 77,4 mln nel 2018), riguardante debiti relativi agli ultimi quattro anni, rispetto all'anno di riferimento.

Tale posta - inserita per la prima volta nel 2004 tra le passività della situazione patrimoniale - rappresenta gli oneri relativi alla indennità supplementare, per prestazioni già maturate e ancora da liquidare in seguito alla dilazione di cui si è fatta sopra menzione¹⁵.

Va rilevato il costante *trend* positivo del patrimonio netto, sempre in aumento - per un valore, 756,6 mln nel 2017 e 773,3 mln nel 2018 - dovuto all'avanzo economico degli esercizi ed in particolare agli interessi ottenuti dalla gestione mobiliare.

¹⁵ Cfr. cap.3.

Particolare rilevanza assume, infatti, la posta relativa alle immobilizzazioni finanziarie, che esprime cifre consistenti (744,6 mln nel 2017 e 789.7 mln nel 2018). A tali cifre vanno aggiunte le somme delle disponibilità liquide (41,3 mln nel 2017 e 21,94 mln nel 2018).

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

Tabella 12 - Liquidità e Titoli

Categorie di casse		2017			2018			Differenze 2017/2018
Fondi Previdenziali	Iscritti al 31/12/20 18	Titoli	Liquidità	Totale al 31/12/2017	Titoli	Liquidità	Totale al 31/12/2018	
UFFICIALI EI/CC	15.518	43.100.000	9.724.886	52.824.886	50.500.000	4.121.731	54.621.731	1.796.845
UFFICIALI M.M.	5.573	7.450.000	2.565.540	10.015.540	8.450.000	1.423.785	9.873.785	-141.755
UFFICIALI A.M.	5.638	7.590.000	1.805.560	9.395.560	9.390.000	1.227.460	10.617.460	1.221.900
SOTTUFFICIALI EI/CC	48.502	106.000.000	3.250.166	109.250.166	106.000.000	3.493.706	109.493.706	243.540
SOTTUFFICIALI M.M.	18.280	81.650.000	4.290.429	85.940.429	84.600.000	2.954.729	87.554.729	1.614.300
SOTTUFFICIALI A.M.	25.843	70.100.000	5.540.040	75.640.040	72.300.000	4.214.296	76.514.296	874.256
APP. E CARABINIERI	73.812	428.700.000	14.098.545	442.798.545	458.500.000	4.508.004	463.008.004	20.209.459
TOTALI	193.166	744.590.000	41.275.165	785.865.165	789.740.000	21.943.711	811.683.711	25.818.546

4.4 Situazione amministrativa

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

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

Si è già segnalato, nel precedente paragrafo, la mancata corrispondenza dell'importo dei residui attivi indicato nella situazione amministrativa con quello riportato nello stato

patrimoniale, la cui differenza è relativa agli investimenti in titoli, rappresentata nella voce dei residui attivi.

Tabella 13 - Situazione amministrativa

	2017		2018	
Consistenza di cassa inizio esercizio		47.656.504		41.275.165
Riscossioni:		144.174.637		142.608.150
- in c/ competenza	120.473.726		129.075.189	
- in c/ residui	23.700.911		13.532.961	
Pagamenti:		150.555.976		161.939.606
- in c/ competenza	88.003.181		115.423.465	
- in c/ residui	62.552.795		46.516.141	
Consistenza di cassa fine esercizio		41.275.165		21.943.709
Residui attivi:		782.581.255		825.549.072
- degli esercizi precedenti	743.281.685		769.032.131	
- dell'esercizio	39.299.570		56.516.941	
Residui passivi:		80.121.093		86.337.276
- degli esercizi precedenti	33.671.995		27.257.856	
- dell'esercizio	46.449.098		59.079.420	
Avanzo/disav. di amministrazione		743.735.327		761.155.505

5. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

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

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

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

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

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

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

Di recente, l'Ente ha fornito notizia che l'esperto attuariale membro del Consiglio di amministrazione della Cassa di previdenza ha provveduto all'elaborazione delle nuove verifiche attuariali, in un documento presentato e approvato in data 29 gennaio 2020, con l'obiettivo di valutare l'equilibrio gestionale dei Fondi nel lungo periodo, al fine di proporre le soluzioni adeguate alle eventuali situazioni di criticità che possano compromettere la sostenibilità dei fondi previdenziali nel medio-lungo periodo. Di tali iniziative si darà conto più dettagliatamente nel prossimo referto.

La posta più consistente delle entrate è rappresentata dai contributi degli iscritti. Tale voce ammonta a 92,29 mln per il 2017 ed a 97,58 mln per il 2018. A fronte di una lieve fisiologica riduzione degli iscritti, si rileva un incremento dei contributi per effetto dei provvedimenti normativi che hanno inciso positivamente sul trattamento economico del personale delle Forze armate. Per quanto riguarda i redditi e proventi patrimoniali, la voce principale è costituita dagli interessi sui titoli e presenta cifre di tutto rilievo.

Pur a fronte di un generalizzato aumento medio delle entrate da contribuzione, le uscite per prestazioni previdenziali registrano incrementi di rilievo, più che proporzionali (con l'unica eccezione della categoria dei sottufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei carabinieri).

Il saldo previdenziale (costituito dalla differenza fra le entrate contributive e le uscite per prestazioni) risulta favorevole nel solo caso delle categorie degli Ufficiali dell'Esercito e di quelli dell'Arma dei carabinieri, nonché di quelli dell'Aeronautica - peraltro con dati positivi comunque in diminuzione rispetto all'esercizio precedente - e raggiunge un risultato negativo di 18.068.009 euro pari a circa sei volte rispetto a quello dell'esercizio precedente (3.152.127).

Un peggioramento tanto drastico del saldo previdenziale, ad avviso di questa Corte, rende viepiù urgente una revisione dei meccanismi che governano le entrate contributive e le prestazioni della Cassa, onde assicurarne l'equilibrio economico di lungo periodo.

Il numero degli iscritti alla Cassa, alla fine del 2018, si è attestato su 193.166 unità, con un aumento di 2.504 unità rispetto al precedente esercizio (190.662).

Dal punto di vista contabile, l'esame della gestione patrimoniale nel periodo considerato ha evidenziato un andamento positivo del patrimonio netto, che passa da 756,6 mln nel 2017 a 773,3 mln nel 2018, per effetto dell'utile d'esercizio realizzato.

L'avanzo finanziario di competenza ammonta a euro a 11 mln nel 2018, con un sensibile decremento rispetto all'esercizio precedente (25,3 mln).

L'avanzo economico, anch'esso in sensibile diminuzione, ammonta a euro 16,7 mln nel 2018 (24,8 mln nel 2017). Esso è determinato soprattutto dagli interessi su titoli che sono pari a 32,7 nel 2017 e a 33,6 mln nel 2018.

**MINISTERO DELLA DIFESA
CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

BILANCIO CONSUNTIVO

ANNO 2018



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

BILANCIO CONSOLIDATO

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

CONSUNTIVO FINANZIARIO 01.01.2018 – 31.12.2018

Il presente bilancio consolidato, approvato nella seduta del 12.04.2019, 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 31.12.2018;
- j. accertamento residui passivi al 31.12.2018;
- k. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2018;
- l. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2018;
- m. nota esplicativa n. 3 – situazione finale di cassa 2018;
- n. nota esplicativa n. 4 – uscite per indennità supplementare degli ufficiali distinte per competenza e cassa.

Al bilancio consolidato, sono inoltre allegati i seguenti documenti:

- relazione sulla gestione (All. "A");
 - contenzioso in atto al 31.12.2018 (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 31.12.2018;
- accertamento residui passivi al 31.12.2018;
- nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2018;
- nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2018.

PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

Generale di Corpo d'Armata (EI) Agostino BIANCAFARINA



CONSIGLIERI

Generale di Squadra Aerea (AM) Roberto COMELLI



Dott. Procuratore Marcovalerio POZZATO



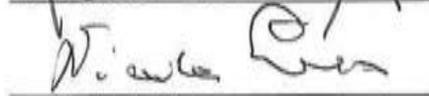
Ammiraglio di Divisione (MM) Stefano BARBIERI



Generale di Brigata (CC) Mario CINQUE



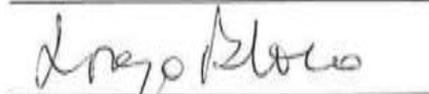
Maggior Generale ris. (EI) Nicola LUISI



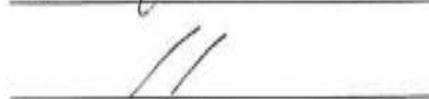
Dott.ssa Daniela ROTA



Dott. Patrizio LONGO



1° Luogotenente (MM) Paolo BIANCHI



Luogotenente (EI) Flavio Vito V. DE PACE



Luogotenente (CC) Paolo VIRGILI



1° Maresciallo (AM) Luvio GERVASI



Brigadiere Capo Q.S. (CC) Roberto TULLETTI



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 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		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	97.579.179,96	97.579.179,96	0,00	92.292.026,12	92.292.026,12
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	1.230.623,20	1.481.417,38	250.794,18	1.293.196,00	1.042.401,82
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	9.930.956,99	33.569.507,25	33.195.038,65	9.536.488,39	32.712.047,03	32.594.825,42
3.3.3.	Altri interessi attivi	261.234,80	3.598.991,39	3.892.851,21	555.094,62	1.880.245,06	1.661.730,46
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	472.844,48	61.167,31	40.249,17	451.926,34	58.214,99	67.687,37
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	10.665.036,27	136.059.469,11	136.188.736,37	10.794.303,53	128.235.729,20	127.658.671,21
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	789.740.000,00	45.650.000,00	500.000,00	744.590.000,00	26.750.000,00	11.000.000,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	21.763,08	0,00	25.891,33	61.783,61	0,00	261.378,60
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	25.120.669,82	648.958,43	2.524.549,34	26.996.260,73	2.070.319,96	2.542.427,54
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.	814.862.432,90	46.298.958,43	3.050.440,67	771.648.044,34	28.820.319,96	13.803.806,14
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	1.602,86	3.233.702,90	3.368.973,24	138.908,07	2.717.247,09	2.712.159,91
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.602,86	3.233.702,90	3.368.973,24	138.908,07	2.717.247,09	2.712.159,91
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	10.665.036,27	136.059.469,11	136.188.736,37	10.794.303,53	128.235.729,20	127.658.671,21
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	814.862.432,90	46.298.958,43	3.050.440,67	771.648.044,34	28.820.319,96	13.803.806,14
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.602,86	3.233.702,90	3.368.973,24	138.908,07	2.717.247,09	2.712.159,91
	TOTALE DELLE ENTRATE	825.549.072,03	185.592.130,44	142.608.150,28	782.581.255,94	159.773.296,25	144.174.637,26
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	825.549.072,03	185.592.130,44	142.608.150,28	782.581.255,94	159.773.296,25	144.174.637,26

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	1.313.102,31	4.290.306,37	4.325.589,77	1.348.385,71	4.296.938,97	4.213.500,46
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	4.330,00	8.560,00	4.230,00	9.729,00	5.499,00
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.3.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	75.475.102,74	115.647.189,10	104.750.993,98	70.918.397,69	95.444.152,09	103.046.650,96
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	3.192.915,41	3.192.915,41	0,00	4.638.749,54	4.638.749,54
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	<i>Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.</i>	0,00	1.319,41	7.399,45	6.080,04	9.152,77	28.297,27
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	<i>Fondi di riserva o altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	<i>Premio di Assicurazione</i>	0,00	14.062,76	14.062,76	0,00	10.136,83	14.049,99
1.10.5.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	76.788.205,05	123.150.123,05	112.299.521,37	72.277.093,44	104.408.860,10	111.946.747,22
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	<i>Beni materiali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	0,00	45.650.000,00	45.650.000,00	0,00	26.750.000,00	26.750.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	<i>Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso og. a fam.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	<i>Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche</i>	7.529.283,65	2.469.058,72	770.056,74	5.830.281,67	576.172,44	742.853,19
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	7.529.283,65	48.119.058,72	46.420.056,74	5.830.281,67	27.326.172,44	27.492.853,19
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	<i>Altre uscite aventi natura di partite di giro</i>	2.019.787,51	3.233.702,90	3.220.027,20	2.013.717,96	2.717.247,09	11.116.375,71
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.019.787,51	3.233.702,90	3.220.027,20	2.013.717,96	2.717.247,09	11.116.375,71
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	76.788.205,05	123.150.123,05	112.299.521,37	72.277.093,44	104.408.860,10	111.946.747,22
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	7.529.283,65	48.119.058,72	46.420.056,74	5.830.281,67	27.326.172,44	27.492.853,19
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	2.019.787,51	3.233.702,90	3.220.027,20	2.013.717,96	2.717.247,09	11.116.375,71
	TOTALE DELLE USCITE	86.337.276,21	174.502.884,67	161.939.605,31	80.121.093,07	134.452.279,63	150.555.976,12
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		11.089.245,77			25.321.016,82	
	TOTALE GENERALE	86.337.276,21	185.592.130,44	161.939.605,31	80.121.093,07	159.773.296,25	150.555.976,12

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2018		Anno 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 97.579.179,96		€ 92.292.026,12
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 6.408.263,53		€ 396.222,04
Totale valore della produzione (A)		€ 103.987.443,49		€ 92.688.248,16
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 19.713,09		€ 18.451,18
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 109.337.332,15		€ 87.282.256,53
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ 5.163.709,30		€ 4.883.744,87
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. El e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 645.315,75		€ 645.315,75
d) Accantonamento svalutazione dei crediti		€ -		€ 14.710,76
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		€ -		€ 16.164,07
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 61.531,16		€ 64.659,80
14) Oneri diversi di gestione		€ 1.146.147,65		€ 3.283.699,09
Totale Costi (B)		€ 116.373.749,10		€ 96.209.002,05
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 12.386.305,61		-€ 3.520.753,89
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 35.173.926,34		€ 34.547.398,66
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 776.136,78		€ 761.916,99
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 19.407,64		€ 103.745,74
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 2.524.549,34		€ 2.542.427,54
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)		€ 33.406.106,14		€ 32.663.142,37
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 21.019.800,53		€ 29.142.388,48
Imposte dell'esercizio		€ 4.290.306,37		€ 4.296.938,97
AVANZO ECONOMICO		€ 16.729.494,16		€ 24.845.449,51

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2018	2017	+ o -

A. RICAVI	€ 97.579.179,96	€ 92.292.026,12	€ 5.287.153,84
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 6.408.263,53	€ 396.222,04	€ 6.012.041,49
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 103.987.443,49	€ 92.688.248,16	€ 11.299.195,33
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 114.520.754,54	€ 92.184.452,58	€ 22.336.301,96
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 10.533.311,05	€ 503.795,58	-€ 11.037.106,63
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 10.533.311,05	€ 503.795,58	-€ 11.037.106,63
Ammortamenti	€ 645.315,75	€ 660.026,51	-€ 14.710,76
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 61.531,16	€ 80.823,87	-€ 19.292,71
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 1.146.147,65	€ 3.283.699,09	-€ 2.137.551,44
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 12.386.305,61	-€ 3.520.753,89	-€ 8.865.551,72
Proventi ed oneri finanziari	€ 33.406.106,14	€ 32.663.142,37	€ 742.963,77
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 21.019.800,53	€ 29.142.388,48	-€ 8.122.587,95
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 21.019.800,53	€ 29.142.388,48	-€ 8.122.587,95
Imposte di esercizio	€ 4.290.306,37	€ 4.296.938,97	-€ 6.632,60
AVANZO ECONOMICO	€ 16.729.494,16	€ 24.845.449,51	-€ 8.115.955,35

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

STATO PATRIMONIALE

Prestazioni art. 42, comma 1)

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2018	2017		2018	2017
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 756.611.174,43	€ 731.765.724,92
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserva obbligatoria e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserva di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi e fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano diavanti		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserva statutaria		
5) Avviamento			VII. Altre riserve stabilimentate indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (disavanzo) economici portati a nuovo	€ 16.729.494,16	€ 24.845.440,51
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 773.340.698,59	€ 756.611.174,43
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	2) per contributi indicibili per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
4) Automazzi e motomezzi	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Crediti verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) per imposte	€ 1.313.102,31	€ 1.348.385,71
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 708.313,07	€ 706.313,07
Totale	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 369.118,98	€ 369.118,98
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ 14.710,76	€ 14.710,76
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sovrapprezzi da titoli	€ 7.529.283,65	€ 5.830.291,67
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 11.519.513,78	€ 10.874.198,03
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ 16.164,07
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ -34.117,81	€ 372.686,05
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ 6.080,04
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 21.886.160,38	€ 19.537.838,98
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 2.440,13	€ 1.923.877,84
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ 1.092.341,80	€ -
d) verso altri			3) Indennità non riscosse	€ 22.496,80	€ 72.731,05
3) Titoli del debito pubblico	€ 789.740.000,00	€ 744.590.000,00	4) Indennità non riscosse in c/comp	€ 2.568,78	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2018	€ 53.146.935,56	€ -
Totale	€ 789.740.000,00	€ 744.590.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ 311.238,50
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 814.963.869,41	€ 769.813.869,41	7) Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 227.977,16	€ 2.336.892,66
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ 2.750.744,96	€ 6.311.072,31
I. Rimanenze			9) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ 6.820.682,89	€ 19.425.294,70
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ 12.028.962,63	€ 41.667.198,41
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riscattati anno 2014	€ -	€ 40.386,68
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riscattati anno 2015	€ 358.152,04	€ 584.403,96
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riscattati anno 2016	€ 116.961,08	€ 139.744,58
5) acconti			14) Debiti Indennità riscattati anno 2017	€ 11.678,48	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti per ripulaz. e Indennità anni precedenti	€ 15.028,04	€ 62.205,89
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 17.109,07
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 261.234,80	€ 555.094,62	19) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ 4.230,00
4) Crediti per indennità non dovute	€ 448.655,67	€ 451.926,34	20) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ 24.188,81	€ -	Totale Debiti (E)	€ 77.494.890,25	€ 72.938.345,65
6) Crediti diversi	€ 0,68	€ 2.035,53	F) RATEI E RISCONTI		
7) Crediti diversi in c/comp.	€ 1.602,20	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
8) Crediti per fatt.	€ -	€ 250.794,18	2) Riscconti passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ 21.763,08	€ 61.783,61	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
10) Crediti da cedimi su titoli di Stato	€ -	€ 138.872,54	Totale ratei e riscconti (F)	€ -	€ -
11) Crediti da cedimi su titoli di Stato in c/comp.	€ -	€ -			
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 25.120.669,82	€ 26.996.260,73			
Totale	€ 25.878.115,04	€ 28.454.767,55			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 21.943.710,26	€ 41.275.165,29			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 21.943.710,26	€ 41.275.165,29			
Totale attivo circolante (C)	€ 47.821.925,30	€ 69.729.932,84			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 9.930.956,99	€ 9.536.488,39			
2) Riscconti attivi	€ 5.067,50	€ 5.068,42			
Totale ratei e riscconti (D)	€ 9.936.024,49	€ 9.541.556,81			
Totale attivo	€ 872.721.719,20	€ 849.085.359,06	Totale passivo e netto	€ 872.721.719,20	€ 849.085.359,06

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				41.275.165,29
RISCOSSIONI:				
- in conto competenza	129.075.189,21	(3)		
- in conto residui	13.532.961,07	(4)		
				142.608.150,28 (5)
PAGAMENTI:				
- in conto competenza	115.423.464,67	(1)		
- in conto residui	46.516.140,64	(2)		
				-161.939.605,31 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				21.943.710,26
RESIDUI ATTIVI:				
- degli esercizi prec.	769.032.130,80	(7)		
- dell'esercizio	56.516.941,23	(8)		
				825.549.072,03
RESIDUI PASSIVI:				
- degli esercizi prec.	27.257.856,21	(9)		
- dell'esercizio	59.079.420,00	(10)		
				86.337.276,21
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>				761.155.506,08 €

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

Parte vincolata:		
	al Trattamento di fine rapporto	11.953.631,59
	ai Fondi per rischi e oneri	9.932.528,77
	al Fondo ripristino investimenti	21.886.160,36
	Totale parte vincolata	
Parte disponibile:		
	Parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	739.269.345,72
	Parte disponibile rimanente	739.269.345,72
	Totale parte disponibile	761.155.506,08
Totale risultato di amministrazione presunto		761.155.506,08



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2018 - 31.12.2018

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€ 97.579.179,96
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 2018, da tutto il personale Ufficiale Aeronautica e Marina, e da tutti i Sottufficiali compresi Sovrintendenti ed Appuntati e Carabinieri, fatta eccezione dal personale Ufficiale dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri (che versa il 4% dell'80% dello stipendio)	€ 97.579.179,96

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 6.408.263,53
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo:	€ 6.347.096,22
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 15.580,37
Recupero spese e commissioni bancarie	€ 0,00
Recupero indennità non dovute	€ 42.791,05
Recupero imposte e tasse	€ 2.795,89

Totale valore della produzione (A) € 103.987.443,49

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 19.713,09
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 4.230,00
Uscite per pubblicità	€ 0,00
Premi assicurativi	€ 14.063,68
Spese generali e commissioni bancarie	€ 100,00
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00
Restituzione contributi	€ 1.319,41

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€ 109.337.332,15
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2018	€ 55.733.933,92
Indennità da pagare nel quadriennio 2019-2022 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2018	€ 53.146.935,56
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti a quelli già iscritti a debito	€ 442.806,94
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€ 13.655,73

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale	€ 5.163.709,30
Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.	€ 5.163.709,30

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

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

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Immobili di proprietà	€ 645.315,75
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo agli immobili di proprietà dei Fondi relativi agli Ufficiali dell'Esercito e Carabinieri, Ufficiali Marina e dei Sottufficiali Marina Militare	€ 645.315,75

d) **Accantonamento svalutazione crediti**

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

12) Accantonamenti

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

Fondi di riserva	€ 0,00
-------------------------	--------

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

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

c) **Accantonamento per rischi su crediti**

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

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€ 61.531,16
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per far fronte alle spese di manutenzione degli immobili di proprietà	€ 61.531,16

14) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione		€ 1.146.147,65
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 889.475,18	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 90.682,74	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 53.111,61	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2014	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 112.878,12	
Totale costi della produzione (B)		€ 116.373.749,10

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€ 12.386.305,61
---	-------------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**15) Proventi finanziari****a) Proventi finanziari**

Fitti da immobili		€ 1.230.623,20
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri		
	€ 493.050,00	
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€ 525.735,60	
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€ 211.837,60	
Totale	€ 1.230.623,20	

Interessi su titoli		€ 33.583.427,21
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2018 e da riscuotere nell'esercizio 2019		
	€ 33.583.427,21	

Entrate per sottoprezzo		€ 98.641,13
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€ 98.641,13	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 261.234,80
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2018, sul c/c bancario:		
	€ 261.234,80	

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

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

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 776.136,78
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari		
	€ 6.080,04	
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€ 770.056,74	

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	€ 19.407,64
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2018	€ 19.407,64

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

b) altri interessi e altri oneri finanziari

Oneri diversi	€ 2.524.549,34
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€ 2.524.549,34

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 33.406.106,14
---	------------------------

Imposte dell'esercizio	€ 4.290.306,37
-------------------------------	----------------

AVANZO ECONOMICO	€ 16.729.494,16
-------------------------	------------------------

STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 25.223.869,41
1) Fabbricati	€ 25.223.869,41	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 789.740.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2018	€ 789.740.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 814.963.869,41

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€ 0,00
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2018 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2018 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00	
Crediti da dietimi c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 261.234,80
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2018 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2019	€ 261.234,80	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 25.120.669,82
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 25.120.669,82	
Credito verso altri		€ 21.763,08
Crediti per prestiti		€ 21.763,08
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€ 21.763,08	
Crediti per indennità non dovute		€ 448.655,67
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 448.655,67	

Crediti per indennità non dovute c/comp. € 24.188,81
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute. € 24.188,81

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

Crediti diversi in c/competenza € 1.602,20
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo € 1.602,20

Totale (C) € 25.878.115,04

IV. Disponibilità liquide € 21.943.710,26

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca € 21.943.710,26

Totale attivo circolante (C) € 47.821.825,30

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi € 9.930.956,99

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato € 9.930.956,99

2) Risconti attivi € 5.067,50

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. € 5.067,50

Totale ratei e risconti (D) € 9.936.024,49

TOTALE ATTIVO € 872.721.719,20

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 756.611.174,43
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 16.729.494,16
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 773.340.668,59

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€ 706.313,07
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	€ 706.313,07
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 369.118,98
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 369.118,98
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 434.117,81
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo	€ 434.117,81
Fondo ammortamento immobili	€ 11.519.513,78
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	€ 11.519.513,78
Fondo imposte e tasse	€ 1.313.102,31
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 1.313.102,31
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	€ 7.529.283,65
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	€ 7.529.283,65
Fondo Svalutazione crediti	€ 14.710,76
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato	€ 14.710,76

Fondo rischi su crediti

€ 0,00

Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato

€ 0,00

Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)**€ 21.886.160,36****E) RESIDUI PASSIVI****Debiti v/iscritti per prestazioni dovute**

€ 74.990.311,14

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

debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€ 227.977,16
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€ 2.750.744,96
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€ 6.820.662,89
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 12.028.962,53
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 53.146.935,56
debiti per liquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 15.028,04

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

€ 484.791,60

Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2014	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€ 356.152,04
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 116.961,08
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 11.678,48

Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale

€ 0,00

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2018 e da pagare nel 2019.

€ 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

€ 2.440,13

Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare

€ 2.440,13

Debiti diversi in c/comp.

€ 1.992.341,80

Si riferisce ad importi di competenza da pagare

€ 1.992.341,80

Indennità non riscosse

€ 22.496,80

Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate

€ 22.496,80

Indennità non riscosse in c/comp.

€ 2.508,78

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

€ 2.508,78

Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti	€ 0,00	
Totale debiti (E)		<u>77.494.890,25</u>

F) RATELE RISCOINTI

1) Ratei passivi		€ 0,00
Rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.	€ 0,00	
2) Risconti passivi		€ 0,00
Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.	€ 0,00	
Totale ratei e risconti (D)		<u>€ 0,00</u>

TOTALE PASSIVO E NETTO € 872.721.719,20

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

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

		Esercizio finanziario 2018	
Miss.	DENOMINAZIONE	Competenza	cassa
025	POLITICHE PREVIDENZIALI		
	Programma 003 - Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali		
	Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
	<i>Trasferimenti correnti (I.S. - A.S. - Sussidi)</i>	115.647.189,10	104.750.993,98
	<i>Interessi passivi</i>	3.192.915,41	3.192.915,41
	<i>Imposte e tasse</i>	4.290.306,37	4.325.589,77
	<i>Rimborso e poste correttive delle entrate</i>	1.319,41	7.399,45
	<i>Altre spese correnti</i>	14.062,76	14.062,76
	<i>Acquisizione di attività finanziarie</i>	-45.650.000,00	-45.650.000,00
	<i>Concessione di crediti</i>	-	-
	<i>Investimenti fissi lordi e acquisizioni di terreni</i>	-	-
	<i>Altre spese per incremento di attività finanziarie</i>	2.469.058,72	770.056,74
	<u>Totale Programma 003</u>	<u>171.264.851,77</u>	<u>158.711.018,11</u>
	<u>Totale Missione 025</u>	<u>171.264.851,77</u>	<u>158.711.018,11</u>
032	SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE		
	Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		
	Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
	<i>Acquisto di beni e servizi</i>	4.330,00	8.560,00
	<u>Totale Programma 003</u>	<u>4.330,00</u>	<u>8.560,00</u>
	<u>Totale Missione 032</u>	<u>4.330,00</u>	<u>8.560,00</u>
033	FONDI DA RIPARTIRE		
	Programma 002 - Fondi di riserva e speciali		
	Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia		
	<i>Altre spese correnti - Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	-	-
	<u>Totale Programma 002</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
	<u>Totale Missione 033</u>	<u>-</u>	<u>-</u>
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		
	<i>Servizi conto terzi e partite di giro</i>	3.233.702,90	3.220.027,20
	<u>Totale Programma 001</u>	<u>3.233.702,90</u>	<u>3.220.027,20</u>
	<u>Totale Missione 099</u>	<u>3.233.702,90</u>	<u>3.220.027,20</u>
	<u>TOTALE SPESE</u>	<u>174.502.884,67</u>	<u>161.939.605,31</u>

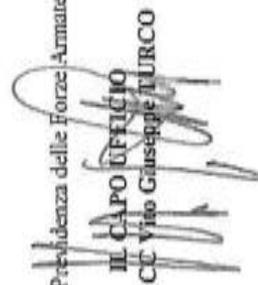
ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI ALLA GESTIONE CONSOLIDATA DELLA CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2018 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)	€ 9.930.956,99	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2019.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 261.234,80	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2018, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2019.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 472.844,48	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	€ 789.740.000,00	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)	€ 21.763,08	Ratei prestiti concessi agli iscritti negli anni precedenti.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 25.120.669,82	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 - (Riscos. Crediti diversi)	€ 1.602,86	Somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2018 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio finanziario.
Totale residui attivi al 31.12.2018		€ 825.549.072,03	

Si certifica che i residui attivi qui presenti si riferiscono ai residui consolidati ovvero alla sommatoria dei residui delle sette gestioni appartenenti alla Cassa di Previdenza delle Forze Armate. Tali residui risultano essere esigibili secondo tempi e modalità descritti.

Roma, 04.02.2019


 IL CAPO UFFICIO
 Col. CC Vito Giuseppe TURCO

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI ALLA GESTIONE CONSOLIDATA DELLA CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2018 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 1.313.102,31	Imposte, relative all'anno 2018, da pagare entro il 1° semestre 2019.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 74.975.283,10	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2018, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.2	Accertamenti Ind. Supplementare 2017	€ 11.678,48	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2017 il cui costo è stato riaccontato nel 2018 ma non ancora corrisposto al personale avente titolo, per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.3	Accertamenti Ind. Supplementare 2016	€ 116.961,08	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2016 il cui costo è stato riaccontato nel 2018 ma non ancora corrisposto al personale avente titolo, per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.4	Accertamenti Ind. Supplementare 2015	€ 356.152,04	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2015 il cui costo è stato riaccontato nel 2018 ma non ancora corrisposto al personale avente titolo, per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.6	Riliquiaz. e biq. Delle Indennità supplém. anni precedenti	€ 15.028,04	L'importo è relativo all'indennità Supplementare ed è riferita ad anni precedenti a quelli il cui debito è già iscritto tra le passività. Il costo è stato accertato nel 2018 ed il residuo è relativo alla parte ancora da pagare al personale.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministratraz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 7.529.283,65	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)	€ 1.994.781,93	Importi da pagare nell'anno 2019 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per estrato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 25.005,58	Indennità Supplementare destinata ad essere rimessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate, da pagare nel 2019.
Totale residui passivi al 31.12.2018		€ 86.337.276,21	

Si certifica che i residui passivi qui presenti si riferiscono ai residui consolidati ovvero alla sommatoria dei residui delle sette gestioni appartenenti alla Cassa di Previdenza delle Forze Armate. Tali residui risultano essere esigibili secondo tempi e modalità descritti.

Roma, 14 - 02-2019


 IL CAPO UFFICIO
 Col. CC 14 Giuseppe TURCO

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2018
	RISCOSSIONI 2018	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2018	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori</i>	97.579.179,96	0,00	0,00	0,00	97.579.179,96
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	1.230.623,20	0,00	250.794,18	0,00	1.481.417,38
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrazioni Centr.</i>	23.652.470,22	9.930.956,99	9.536.488,39	0,00	33.188.958,81
<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>	6.080,04	0,00	0,00	0,00	6.080,04
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	261.234,80	555.094,62	0,00	555.094,62
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	98.641,13	0,00	0,00	0,00	98.641,13
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	770.056,74	0,00	0,00	0,00	770.056,74
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	2.469.058,72	0,00	0,00	0,00	2.469.058,72
<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>	2.795,89	0,00	0,00	0,00	2.795,89
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	15.580,37	0,00	0,00	0,00	15.580,37
<i>Entrate per recupero della Indennità non dovute</i>	18.602,24	24.188,81	3.270,67	448.665,67	21.872,91
<i>Entr. rimb.recup.resid. somme non dov. o incass. in ecc. da impr. (Comm.banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministrazioni Centr.</i>	0,00	45.650.000,00	500.000,00	744.090.000,00	500.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Riscossa di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (vite Prestiti)</i>	0,00	0,00	25.891,33	21.763,08	25.891,33
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie... quote per sopravanzo titoli</i>	0,00	648.958,43	2.524.549,34	24.471.711,39	2.524.549,34
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - ritenute diverse (titoli diversi)</i>	2.070.135,59	0,00	0,00	0,00	2.070.135,59
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (indennità non riscosse)</i>	462.350,99	0,00	0,00	0,00	462.350,99
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (debiti per imposte su titoli)</i>	41.826,18	0,00	0,00	0,00	41.826,18
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscoss. crediti diversi</i>	323.179,09	1.602,20	0,00	0,66	323.179,09
<i>Altre entrate per riduzione di altre attiv. finanziarie... crediti da dietmi</i>	334.608,85	0,00	136.872,54	0,00	471.481,39
	129.075.189,21	56.516.941,23	13.532.961,07	769.032.130,80	142.608.150,28

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(3)

(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 2018
	PAGAMENTI 2018	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2018	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	2.977.204,06	1.313.102,31	1.348.385,71	0,00	4.325.589,77
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestazioni professionali e specialisti n.a.c. (Onorari e comp. Partite, incarichi)</i>	4.230,00	0,00	4.230,00	0,00	8.460,00
<i>Altre prestazioni professionali e specialisti n.a.c. (Ricevuti Onorari e comp. Partite, incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	100,00	0,00	0,00	0,00	100,00
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della indennità Supplementare</i>	55.733.933,92	53.146.935,56	41.899.707,14	21.828.347,54	97.633.641,06
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	877.796,70	11.678,48	0,00	0,00	877.796,70
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	90.682,74	113.466,24	26.278,34	113.466,24
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	53.111,61	281.363,53	303.040,43	281.363,53
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2014</i>	0,00	0,00	64.498,51	0,00	64.498,51
<i>Subordinazioni e tog. delle indennità supplement. anni precedenti</i>	442.805,94	0,00	47.177,85	15.028,04	489.984,79
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	13.655,73	0,00	0,00	0,00	13.655,73
<i>Assegno speciale</i>	5.163.709,30	0,00	0,00	0,00	5.163.709,30
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	112.878,12	0,00	0,00	0,00	112.878,12
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ed altri rimpatti (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>	19.407,64	0,00	0,00	0,00	19.407,64
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - usure - Fut.</i>	2.524.549,34	0,00	0,00	0,00	2.524.549,34
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - usure Fut.</i>	648.958,43	0,00	0,00	0,00	648.958,43
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	6.080,04	0,00	6.080,04
<i>Restituzione contributi</i>	1.319,41	0,00	0,00	0,00	1.319,41
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Uscite di Assicurazione su beni immobili</i>	14.062,76	0,00	0,00	0,00	14.062,76
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruz. ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	45.650.000,00	0,00	0,00	0,00	45.650.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglia - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote aut. 2012 tit.</i>	0,00	2.469.058,72	770.056,74	5.060.224,93	770.056,74
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	77.793,79	1.992.341,80	1.913.831,57	2.440,13	1.991.625,36
<i>Indennità non riscosse</i>	459.842,21	2.508,78	50.234,24	22.496,80	510.076,45
<i>debiti per imposte</i>	41.826,18	0,00	17.109,07	0,00	58.935,25
<i>Crediti diversi</i>	324.781,29	0,00	0,00	0,00	324.781,29
<i>Crediti da dietmi</i>	334.608,85	0,00	0,00	0,00	334.608,85
	115.423.464,67	59.079.420,00	46.516.140,64	27.257.856,21	161.939.605,31

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

SITUAZIONE DI CASSA PER L'ANNO 2018

(dati presentati sul bilancio complessivo 2018 di ciascun fondo previdenziale)

Denominazione fondo	fondo cassa inizio anno 2018	entrate contributive 2018	Realizzo titoli nel 2018	altre entrate 2018	Totale entrate 2018	titoli acquistati nel corso del 2018 (*)	indennità supplementari corrisposte (pag. EFFETTI) nell'anno 2018	altre uscite (comprensive di assegno speciale) 2018	Totale uscite 2018	fondo cassa fine anno 2018	NOTE PER PAGAMENTO INDENNITA'
FONDO DI PREVIDENZA LEFFALI E.C.C.	9.724.885,92 €	17.565.994,72 €	0,00 €	4.811.716,23 €	22.377.710,95 €	7.400.000,00 €	12.729.844,55 €	7.851.021,28 €	27.980.865,83 €	4.121.731,04 €	CESSATI 2018
FONDO DI PREVIDENZA LEFFALI MM	2.565.539,52 €	2.894.026,46 €	0,00 €	1.035.330,01 €	3.929.346,47 €	1.000.000,00 €	3.742.183,66 €	328.912,54 €	5.071.181,20 €	1.423.784,79 €	CESSATI 2016 PER 50% E 2015 PER 50%
FONDO DI PREVIDENZA LEFFALI AM	1.405.559,01 €	3.228.316,81 €	500.000,00 €	522.291,46 €	4.250.688,27 €	2.300.000,00 €	2.344.994,62 €	183.713,47 €	4.828.708,09 €	1.227.459,79 €	CESSATI 2014
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFALI E.C.C.	3.250.165,87 €	23.069.097,03 €	0,00 €	5.744.655,19 €	28.813.782,22 €	0,00 €	27.038.049,26 €	1.532.192,64 €	28.570.241,90 €	3.493.706,19 €	CESSATI FINE 2017 E ANNO 2018
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFALI MM	4.290.429,29 €	8.697.772,51 €	0,00 €	4.013.285,37 €	13.311.057,88 €	2.950.000,00 €	10.340.177,19 €	1.356.581,25 €	14.646.758,44 €	2.954.729,73 €	CESSATI FINE 2017 E ANNO 2018
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFALI AM	5.540.840,12 €	12.706.368,10 €	0,00 €	3.358.186,60 €	16.064.494,70 €	2.200.000,00 €	13.510.655,34 €	1.679.583,98 €	17.390.239,32 €	4.214.295,50 €	CESSATI FINE 2017 E ANNO 2018
FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E.C.C.	14.098.544,96 €	29.417.664,33 €	0,00 €	24.443.485,46 €	53.861.149,79 €	29.800.000,00 €	0,00 €	33.651.690,53 €	63.451.690,53 €	4.588.004,22 €	CESSATI FINE 2017 E ANNO 2018
TOTALI	41.275.165,29 €	97.579.179,96 €	500.000,00 €	44.528.970,32 €	143.608.159,28 €	45.650.000,00 €	69.705.969,62 €	46.583.695,69 €	161.939.695,31 €	21.943.710,26 €	

(*) RIEPILOGO PER FONDO DELL'ANDAMENTO DELLA CASSA, NELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

FONDI DI PREVIDENZA DEGLI UFFICIALI

USCITE PER INDENNITA' SUPPLEMENTARE DISTINTE PER COMPETENZA E CASSA

(dati presenti sul bilancio consuntivo 2018 di ciascun fondo previdenziale)

		COMPETENZA						
Anni	cessati 2014	cessati 2015	cessati 2016	cessati 2017	cessati 2018	Totali		
2019			572.638,81	€ 7.802.971,75		€ 8.375.610,56	EI+CC	
			€ 2.210.999,10	€ 1.114.568,92		€ 3.325.568,02	MM	
	€ 227.977,16	€ 2.750.744,96				€ 2.978.722,12	AM	
2020				€ 1.114.568,92	€ 10.879.795,45	€ 10.879.795,45	EI+CC	
					€ 1.666.960,54	€ 2.781.529,46	MM	
			€ 4.037.024,98			€ 4.037.024,98	AM	
						€ -	EI+CC	
2021					€ 1.666.960,53	€ 1.666.960,53	MM	
				€ 1.854.344,58		€ 1.854.344,58	AM	
						€ -	EI+CC	
2022						€ -	MM	
					€ 2.971.773,58	€ 2.971.773,58	AM	
Totali	€ 227.977,16	€ 2.750.744,96	€ 6.820.662,89	€ 11.886.454,17	€ 17.185.490,10	€ 38.871.329,28		

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

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

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

Via XX settembre n. 123/A - 00187 ROMA

Bilancio Consuntivo Consolidato 2018

RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

1. PREMESSA

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

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

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

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

2. QUADRO ECONOMICO GENERALE

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

A fattor comune si osserva che i fondi evidenziano, nei rispettivi bilanci, consistenze che consentono, sostanzialmente, nel breve periodo l'assolvimento dei compiti istituzionali, ovvero il pagamento delle indennità supplementari alle scadenze previste. Naturalmente si tratta di un equilibrio soggetto a dinamiche in evoluzione poiché, a seguito delle manovre avviate dal legislatore nel più ampio processo di ristrutturazione delle Forze Armate di cui al D.Lgs. n. 8 del 28.1.2014, vale a dire il nuovo modello di Difesa c.d. "a 150.000 unità", si prevede -nel prossimo futuro- un incremento delle cessazioni del personale con diritto all'indennità supplementare a fronte di una contestuale riduzione del numero dei reclutamenti e, quindi, degli iscritti, nonché delle entrate contributive. Al riguardo, occorre sottolineare che il fondo Ufficiali Aeronautica Militare (in disavanzo come evidenziato nel bilancio consuntivo del 2017) ha registrato nel 2018 un risultato positivo d'esercizio dovuto al minor numero di cessazioni dal servizio nell'anno in argomento.

Dall'analisi dei risultati economici dei singoli fondi previdenziali per l'esercizio finanziario 2018 emerge tuttavia -fatta eccezione per il fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri e Sottufficiali Aeronautica Militare- un risultato economico d'esercizio positivo generato dal saldo attivo tra i costi ed i valori della produzione rappresentati nei conti economici dei singoli fondi. Per quanto riguarda il fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri ed il fondo Sottufficiali Aeronautica Militare, invece, si è registrato un risultato economico d'esercizio negativo dovuto al numero di cessazioni dal servizio che ha comportato un costo per la liquidazione dell'indennità supplementare superiore alle entrate ordinarie accertate nell'anno in esame.

A tal proposito, occorre rilevare che, come già precedentemente argomentato, mentre nel breve periodo i singoli fondi possono essere in grado di continuare ad adempiere alla funzione istituzionale propria, nel medio lungo termine (sia a causa dei massicci esodi del personale degli ultimi anni, sia soprattutto per effetto del futuro assetto numerico del personale militare delle Forze Armate, così come prefigurato, in primis, dal richiamato D.Lgs. n. 8 del 28.1.2014), si registrerà, inevitabilmente, un consistente flusso in uscita del personale attualmente in servizio, non compensato da un corrispondente numero di personale in entrata, con un duplice effetto negativo sui bilanci dovuto sia all'incremento delle uscite per le liquidazioni dell'indennità

supplementare agli aventi titolo che al decremento complessivo delle entrate per contributi versati da un numero minore di iscritti, non ultimo, sostanziato da un minore numero di reclutamenti.

A tal proposito, è stata predisposta dall'esperto attuariale del Consiglio di amministrazione "pro-tempore", la verifica attuariale approvata dal Consiglio di amministrazione ed inviata alle Superiori Autorità nel mese di agosto 2016. Inoltre, l'attuale Consiglio di amministrazione – nella seduta del 19 febbraio 2019- ha presentato l'esperto attuariale, di recentissima nomina, il quale avrà il compito di eseguire le nuove attuariali finalizzate alla proiezione trentennale aggiornata sulla sostenibilità nel medio lungo termine di tutti i singoli fondi di cui si compone la Cassa.

Nel prospetto che segue sono indicati gli iscritti alla data del 31.12.2018, con la suddivisione per classe di nascita:

SUDDIVISIONE DEGLI ISCRITTI AL 31.12.2018 PER CLASSE DI NASCITA

ANNO DI NASCITA	UFF.LI EI CC		UFF.LI MM	UFF.LI AM	SOTT.LI EI CC		SOTT.LI MM	SOTT.LI AM	APP CC	TOTALE
	UFF.LI EI	UFF.LI CC			SOTT.LI EI	SOTT.LI CC				
			1952	0			0	0	0	0
1953	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
1954	3	1	1	2	0	1	0	0	0	8
1955	2	5	3	0	0	0	0	0	1	11
1956	6	9	12	8	0	0	0	0	1	36
1957	13	8	13	12	0	0	0	1	4	51
1958	37	37	39	20	0	0	0	1	8	142
1959	117	101	51	55	37	359	19	34	205	978
1960	207	126	64	71	84	451	42	55	351	1451
1961	270	130	90	87	269	682	127	225	519	2399
1962	293	173	91	136	398	932	181	543	944	3691
1963	356	135	127	161	532	1221	321	937	1775	5565
1964	433	179	135	212	760	1552	538	1378	2777	7964
1965	398	172	123	191	795	1490	704	1673	3346	8892
1966	472	152	164	235	732	1580	911	1805	3205	9256
1967	452	143	147	223	652	1579	989	2064	2954	9203
1968	430	129	183	234	649	1458	992	1927	3066	9068
1969	419	161	173	279	696	1558	909	1929	3122	9246
1970	408	142	199	232	774	1496	960	1920	3021	9152
1971	423	134	212	245	964	1340	1012	1709	2876	8915
1972	439	142	177	238	1236	1254	1038	1462	2571	8557
1973	466	202	188	213	1480	1068	1191	1234	2406	8448
1974	475	194	220	207	1234	1021	1263	768	2316	7698
1975	442	198	196	202	894	866	1173	619	2213	6803
1976	429	174	195	170	827	797	1043	553	2113	6301
1977	383	184	190	191	940	702	911	700	1953	6154
1978	371	146	182	192	987	617	755	685	2262	6197
1979	389	119	170	166	976	491	739	589	2208	5847
1980	381	86	167	174	796	439	610	489	2709	5851
1981	344	101	184	163	708	476	442	421	3250	6089
1982	295	82	177	131	614	459	329	466	3137	5690
1983	226	56	195	140	539	399	253	421	2729	4958
1984	186	62	174	144	436	383	242	331	2249	4207
1985	195	62	166	124	383	407	181	199	1702	3419
1986	185	62	126	91	282	367	125	129	1031	2398
1987	148	71	115	77	219	372	61	88	1008	2159
1988	148	74	114	83	160	334	43	101	966	2023
1989	145	64	107	87	146	351	41	113	1094	2148
1990	169	53	109	97	97	360	42	76	1094	2097
1991	140	55	99	84	98	321	29	61	1099	1986
1992	115	50	88	71	84	248	31	56	1243	1986
1993	112	39	88	76	46	149	18	38	1271	1837
1994	92	34	89	70	27	144	11	23	1145	1635
1995	71	35	101	33	7	132	4	19	884	1286
1996	40	28	81	10	1	81	0	0	595	836
1997	53	19	45	1	0	6	0	1	274	399
1998	8	3	3	0	0	0	0	0	69	83
1999	0	0	0	0	0	0	0	0	25	25
2000	0	0	0	0	0	0	0	0	18	18
2001	0	0	0	0	0	0	0	0	3	3
TOT 31/01/2019	11.186	4.332	5.573	5.638	20.559	27.943	18.280	25.843	73.812	193.166
	15.518				48.502					

Come evidenziato, il numero degli iscritti alla Cassa, alla fine del 2018, si è attestato su 193.166 unità. Tale numero tiene conto dell'ingresso –a far data dal 1.1.2017- di circa 6.000 unità del personale appartenente all'ex-Corpo Forestale dello Stato nell'Arma dei Carabinieri. La consistenza complessiva degli iscritti non può considerarsi stabilizzata in quanto non si sono ancora prodotti gli effetti delle norme sulla riforma dello strumento militare con la conseguente riduzione complessiva degli organici.

Nel 2018 si è registrato un incremento complessivo dei contributi previdenziali di circa il 5,50%, in virtù dei positivi effetti economici del c.d. "Provvedimento di riordino dei ruoli e delle carriere" di cui al D.Lgs. 29.5.2017, n. 94 (decorrenti dal 1.10.2017 per il personale c.d. "parametrizzato"), controbilanciati -tuttavia- dalla riduzione complessiva di circa l'1% del personale iscritto rispetto allo stesso periodo dell'anno precedente.

La spesa di competenza dell'esercizio, relativa all'indennità supplementare, è superiore di circa il 24,75% rispetto all'esercizio finanziario precedente, come peraltro già preconizzato in sede di relazione al bilancio consuntivo dell'esercizio precedente. Ciò va ascritto sia all'incremento del numero dei cessati dal servizio, sia agli effetti del succitato D.Lgs. 94/2017 i cui benefici economici hanno avuto riflesso sul calcolo dell'indennità supplementare.

Pertanto, in ragione delle argomentazioni che precedono, in una proiezione di medio-lungo termine, si prevede ragionevolmente un disallineamento tra le nuove iscrizioni obbligatorie al Sodalizio (come anticipato, in forte contrazione a causa delle riduzioni dei reclutamenti) e le relative cessazioni dovute alla revisione dello strumento militare, con conseguente progressivo saldo negativo tra entrate e uscite finanziarie della gestione ordinaria. Ne consegue che è ormai ineludibile l'adozione di tutte le azioni possibili per assicurare nel medio-lungo termine l'equilibrio gestionale dei singoli fondi e la sostenibilità della gestione della Cassa di previdenza, tenuto conto che da tempo le verifiche attuariali sono state portate all'attenzione dell'Autorità di Governo.

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

Sarà comunque cura del Sodalizio monitorare la liquidità dei singoli fondi nel prossimo futuro e proporre tutte le azioni ritenute perseguibili, compresi gli investimenti delle liquidità disponibili, al fine di fronteggiare, per quanto consentito, eventuali criticità.

Per fornire un quadro d'insieme complessivo, sono stati raggruppati i dati che possono evidenziare dei risultati generali significativi. Naturalmente, il bilancio consolidato scaturisce dai bilanci dei

rispettivi fondi previdenziali, i quali sono allegati alla documentazione ricapitolativa della Cassa di previdenza per consentire eventuali approfondimenti nonché avere la conoscenza analitica di ciascun fondo previdenziale.

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

3. DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2018

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2018 - 31 dicembre 2018:

- **contributi** (entrate) per € 97.579.179,96 provenienti dagli iscritti ai rispettivi fondi. I dati sono complessivamente in crescita (circa 5,50%) rispetto a quelli dell'esercizio precedente in conseguenza dei positivi effetti economici del c.d. "Provvedimento di riordino dei ruoli e delle carriere" di cui al D.Lgs. 29.5.2017, n. 94 (decorrenti dal 1.10.2017 per il personale c.d. "parametrizzato"), compensati -con effetti diversi su ciascun singolo fondo- dalla riduzione del personale iscritto pari globalmente a circa l'1 % rispetto all'anno precedente

Denominazione Fondo	Entrate contributive
Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	17.565.994,72
Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri	23.069.097,03
Fondo Appuntati e Carabinieri	29.417.664,33
Fondo Ufficiali Marina Militare	2.894.026,46
Fondo Sottufficiali Marina Militare	8.697.772,51
Fondo Ufficiali Aeronautica Militare	3.228.316,81
Fondo Sottufficiali Aeronautica Militare	12.706.308,10
Totale	97.579.179,96

- **interessi da titoli di Stato** (entrate) per € 33.583.427,21. L'importo complessivo è in aumento nel 2018 (2,70%). L'importo è determinato dalle cedole semestrali maturate in conto competenza sul portafoglio titoli di ciascun fondo previdenziale. In tema di titoli del debito pubblico va tenuto presente che, negli ultimi tre decenni -al netto di casi specifici- il

rendimento medio globale dei bond è diminuito, basti pensare, a titolo di esempio, che al momento i BTP a 10 anni hanno rendimenti medi effettivi a scadenza lordi del 2,80 % circa.

Denominazione Fondo	Interessi su titoli
Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	1.369.063,35
Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri	4.841.500,00
Fondo Appuntati e Carabinieri	20.125.302,87
Fondo Ufficiali Marina Militare	247.394,57
Fondo Sottufficiali Marina Militare	3.698.321,51
Fondo Ufficiali Aeronautica Militare	322.440,27
Fondo Sottufficiali Aeronautica Militare	2.979.404,64
Totale	33.583.427,21

- **canoni di locazione** (entrate) per € 1.230.623,20. Tali importi sono riferiti ai canoni di locazione degli immobili di proprietà dei rispettivi fondi e sono stati interamente riscossi. Rispetto al 2017 si riscontra una riduzione di circa il 4,80% dovuta alla rinegoziazione dei canoni di locazione degli immobili di proprietà.

Denominazione Fondo	Canone di locazione
Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	493.050,00
Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri	//
Fondo Appuntati e Carabinieri	//
Fondo Ufficiali Marina Militare	525.735,60
Fondo Sottufficiali Marina Militare	211.837,60
Fondo Ufficiali Aeronautica Militare	//
Fondo Sottufficiali Aeronautica Militare	//
Totale	1.230.623,20

- **indennità supplementare** (uscite di competenza) per € 108.880.869,48. Tali spese sono costituite dall'indennità supplementare per tutte le categorie di personale iscritto ai diversi fondi di cui si compone la Cassa. Nel corso del 2018, tali voci di uscita hanno generato una spesa di competenza dell'esercizio di circa € 108,88 mln, con un incremento di circa il 24,75% rispetto allo stesso dato del 2017. Il dato va rapportato al personale cessato durante il 2018 con diritto all'indennità supplementare e, pertanto, tale variazione è generata -oltre che dalle naturali curve demografiche della "popolazione" appartenente a ciascun singolo fondo previdenziale con particolare attenzione alle classi più longeve e quindi più prossime alla

cessazione- dall'incremento del numero del personale cessato dal servizio a domanda con diritto all'erogazione della prestazione previdenziale. Ciò può essere ascritto -almeno in parte- agli effetti del succitato D.Lgs. 94/2017 i cui benefici economici possono aver determinato una temporanea contrazione delle cessazioni dal servizio a domanda nel 2017, in attesa del consolidamento degli incrementi retributivi nel proprio montante pensionistico. Va da sé che tale fenomeno - peraltro preannunciato nella relazione al bilancio consuntivo del precedente esercizio finanziario - ha avuto un impatto sia sul numero delle cessazioni dal servizio con diritto all'indennità supplementare, sia sull'importo stesso dell'indennità, incrementato per effetto dei suddetti benefici. Al riguardo, si rammenta che il Sodalizio non si è limitato ad una stima del numero dei cessati riferita ad un trend statistico, ma, come peraltro specificato in sede di approvazione del consuntivo del precedente periodo, ha esercitato ogni azione volta ad acquisire dati oggettivi dagli Enti competenti. In tale quadro, in aggiunta ai dati ed alle pratiche di cessazione pervenute dalle singole Forze Armate, si è fatto ricorso alle evidenze cartolari in possesso della Direzione Generale per il Personale Militare (PERSOMIL). I dati dell'indennità supplementare per il 2018 sono, pertanto, così riassunti:

Denominazione Fondo	Ind. supplementare
Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	10.999.343,20
Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri	30.647.070,19
Fondo Appuntati e Carabinieri	34.800.000,00
Fondo Ufficiali Marina Militare	3.366.704,30
Fondo Sottufficiali Marina Militare	10.315.208,70
Fondo Ufficiali Aeronautica Militare	3.000.000,00
Fondo Sottufficiali Aeronautica Militare	15.752.543,09
Totale	108.880.869,48

- **assegno speciale** (uscite), per € 5.163.709,30. Tale importo costituisce l'onere a carico del solo fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri relativo al pagamento dell'assegno speciale.

4. CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

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

- Il **conto economico** consolidato della Cassa di previdenza relativo al 2018 presenta un avanzo economico di € 16.729.494,16. Tale risultato scaturisce dalla contrapposizione dei ricavi (quantificati al 31/12 in € 139.937.506,61) e dei costi (il cui ammontare è di € 123.208.012,45). Si evidenzia che sia le entrate sia le uscite hanno fatto registrare un sensibile incremento rispetto all'esercizio precedente, per le ragioni già novellate nei

precedenti paragrafi. Per un'analisi più approfondita, occorre analizzare i risultati economici delle singole gestioni dai quali emerge che tutti i fondi, eccetto quello dei Sottufficiali Esercito e Carabinieri e quello dei Sottufficiali dell'Aeronautica Militare, hanno mostrato un risultato economico d'esercizio positivo. La motivazione principale - si ribadisce - va ricercata nell'incremento del numero complessivo degli esodi e, conseguentemente, nell'incremento delle erogazioni di indennità compensato in parte dall'incremento di alcune voci di entrata (ritenute previdenziali e interessi su titoli di stato).

Per quanto riguarda il dato del fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri e del fondo Sottufficiali Aeronautica Militare, occorre considerare che - per l'anno in questione - il numero delle cessazioni dal servizio ha comportato una spesa di competenza relativa all'indennità supplementare superiore alle corrispondenti entrate della gestione ordinaria.

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

I risultati economici dei singoli fondi sono di seguito riepilogati:

Denominazione Fondo	Risultato economico
Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	3.017.124,61
Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri	-533.086,90
Fondo Appuntati e Carabinieri	13.400.787,52
Fondo Ufficiali Marina Militare	40.738,90
Fondo Sottufficiali Marina Militare	1.837.237,48
Fondo Ufficiali Aeronautica Militare	525.474,09
Fondo Sottufficiali Aeronautica Militare	-1.558.781,54
Totale	16.729.494,16

- Lo **stato patrimoniale** accoglie le poste attive e passive che concorrono alla formazione del patrimonio della Cassa. I patrimoni al 31.12.2018 sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, il quale, tuttavia, per effetto del considerevole risultato economico d'esercizio dell'esercizio finanziario 2018, pari a € 525.474,09, ha registrato una ulteriore riduzione di circa il 32% del disavanzo patrimoniale del precedente esercizio finanziario. Occorre anche rammentare che, sebbene il patrimonio del fondo Ufficiali Aeronautica Militare sia negativo, lo stesso, con il differimento del pagamento a quattro anni, consente ancora -nel breve termine- l'assolvimento dei compiti istituzionali erogando l'indennità nei tempi previsti dalla vigente normativa.

I dati dei patrimoni delle singole gestioni sono di seguito ricapitolati: stato patrimoniale (1), attività (2), passività (3)

(1)

STATO PATRIMONIALE	Totale Attività	Totale Passività	Patrimonio Netto
UFFICIALI EI/CC	64.770.018,21	25.461.903,58	39.308.114,63
UFFICIALI M.M.	20.171.426,57	12.119.092,17	8.052.334,40
UFFICIALI A.M.	10.896.229,00	11.993.025,85	-1.096.796,85
SOTTUFF. EI/CC	112.934.495,07	15.193.409,22	97.741.085,85
SOTTUFF. M.M.	99.198.866,11	8.994.237,23	90.204.628,88
SOTTUFF. A.M.	81.276.041,82	6.443.957,93	74.832.083,89
APP. E CARABINIERI	483.474.642,42	19.175.424,63	464.299.217,79
TOTALE €	872.721.719,20	99.381.050,61	773.340.668,59

(2)

ATTIVITA'						
Fondi Previdenziali	Titoli	Liquidità	Crediti per prestiti	Immobili	Altre attività	Totale attività
UFFICIALI EI/CC	50.500.000,00	4.121.731,04	0,00	7.746.853,49	2.401.433,68	64.770.018,21
UFFICIALI M.M.	8.450.000,00	1.423.784,79	0,00	10.117.090,96	180.550,82	20.171.426,57
UFFICIALI A.M.	9.390.000,00	1.227.459,79	0,00	0,00	278.769,21	10.896.229,00
SOTTUFF. EI/CC	106.000.000,00	3.493.706,19	0,00	0,00	3.440.788,88	112.934.495,07
SOTTUFF. M.M.	84.600.000,00	2.954.728,73	20.868,08	7.359.924,96	4.263.344,34	99.198.866,11
SOTTUFF. A.M.	72.300.000,00	4.214.295,50	895,00	0,00	4.760.851,32	81.276.041,82
APP. E CARABINIERI	458.500.000,00	4.508.004,22	0,00	0,00	20.466.638,20	483.474.642,42
TOTALI	789.740.000,00	21.943.710,26	21.763,08	25.223.869,41	35.792.376,45	872.721.719,20

(3)

PASSIVITA'			
Fondi Previdenziali	Debiti per indennità	Altre passività	Totale passività
UFFICIALI EI/CC	19.346.088,75	6.115.814,83	25.461.903,58
UFFICIALI M.M.	8.140.937,40	3.978.154,77	12.119.092,17
UFFICIALI A.M.	11.841.865,26	151.160,59	11.993.025,85
SOTTUFF. EI/CC	13.310.497,13	1.882.912,09	15.193.409,22
SOTTUFF. M.M.	3.728.352,42	5.265.884,81	8.994.237,23
SOTTUFF. A.M.	5.991.784,17	452.173,76	6.443.957,93
APP. E CARABINIERI	13.148.119,99	6.027.304,64	19.175.424,63
TOTALI	75.507.645,12	23.873.405,49	99.381.050,61

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2018, in crescita rispetto all'anno 2017 (€ 744.590.000,00), ammonta a € **789.740.000,00** (nominali). Gli investimenti nel 2018 sono stati eseguiti mediante il ricorso al mercato secondario dei titoli di Stato (BTP).

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

- i titoli, al valore nominale;
- gli immobili, sulla base del costo storico.

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

- **residui attivi: € 825.549.072,03** in larga parte costituiti da:
 - interessi su titoli di Stato, per cedola scadente entro il primo semestre dell'anno successivo a quello del bilancio in esame;
 - interessi sul conto corrente bancario relativi all'esercizio finanziario 2018 riscossi agli inizi del mese di gennaio 2019;
 - crediti per canoni di locazioni sugli immobili di proprietà;
 - crediti per prestiti residui in via di restituzione;
- **residui passivi: € 86.337.276,21** in larga parte costituiti da:
 - debiti per indennità supplementare da liquidare nell'esercizio o negli esercizi finanziari successivi, in relazione alle norme dei singoli fondi previdenziali.

L'attività creditizia, a completamento della funzione istituzionale principale, ha riguardato il recupero delle quote dei prestiti già concessi dalle preesistenti casse militari (Ufficiali AM, Sottufficiali AM, Sottufficiali MM), nell'attesa dell'approvazione da parte del Ministro della Difesa delle istruzioni tecniche che regolano la concessione dei nuovi prestiti agli iscritti. Al riguardo, come già anticipato nella relazione al bilancio consuntivo dell'esercizio precedente, sono state completate le attività scaturenti dalla verifica di tutte le posizioni creditorie della Cassa per prestiti concessi agli iscritti, i cui risultati sono esposti nei bilanci dei singoli fondi previdenziali e nelle relative note integrative.

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 31.12.2018 pari a € **448.655,67** quali crediti per indennità erogate e non dovute, a carico dei tre fondi relativi all'Esercito e Carabinieri. Al riguardo, risultano tuttora in corso le attività di recupero in via amministrativa del credito in oggetto.

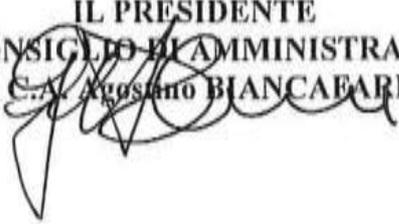
5. CONCLUSIONI

Esaminando i bilanci, si evidenziano gestioni amministrative sostanzialmente simili, anche in relazione al consolidato percorso, previsto dalla normativa di riferimento e basato sul principio dell'uniformità gestionale dei fondi nell'ambito di un unico soggetto giuridico, pur salvaguardando "il regime previdenziale e creditizio che regola i singoli istituti e i diritti maturati dagli iscritti". Le differenze con quanto rappresentato dal bilancio di previsione 2017 e relative variazioni sono attinenti a prestazioni istituzionali obbligatorie, non differibili (in particolare, le liquidazioni delle indennità supplementari) e, comunque, non relative a spese discrezionali approvate dal C.d.A..

Occorre ancora rammentare in questa sede che la Cassa di previdenza, ai sensi delle lettere f) e g) del para. 5.4 delle Istruzioni Tecnico-Applicative, di cui al Decreto Interministeriale Difesa-Economia del 1 luglio 2010, nel mese di agosto 2016, ha presentato la prevista verifica tecnico-attuariale della gestione dei fondi previdenziali, proiettando gli elementi attivi (contributi e redditi patrimoniali) e passivi (prestazioni) riferiti a un arco temporale non inferiore a trenta anni, sulla scorta di ipotesi evolutive del numero degli iscritti e della situazione economico-finanziaria.

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

Al riguardo, a distanza di due anni dall'insediamento dell'attuale Consiglio di Amministrazione, è stato nominato l'esperto attuariale, il quale ha l'incarico di elaborare le nuove verifiche attuariali, strumento essenziale per l'apprezzamento della sostenibilità, nel medio e lungo termine, della Cassa di previdenza.

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

Cassa di Previdenza delle F.A.

Contenzioso in atto - Riepilogo dati al 31.12.2018

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

1	==	1	Ricorso al TAR Lazio – Roma del Cap. (AM) Criscuolo	Richiesta restituzione contributi per servizio svolto all'A.M. a seguito di cessazione del servizio a domanda senza diritto a pensione. Riconoscimento, a titolo di reversibilità, del diritto all'indennità supplementare, a seguito della cessazione dal servizio permanente per riforma, con contestuale transito nei ruoli del personale civile della Difesa, ovvero alla restituzione dei contributi obbligatoriamente versati durante il servizio svolto nella Forza Armata di appartenenza
1	==	1	Ricorso al TAR Veneto –Venezia Sig.ra BARBIERI Leopoldina e altri in qualità di sorelle ed uniche eredi legittime del defunto T.Col. (E.I.) Edoardo BARBIERI	Riconoscimento, ai sensi della l. n. 29/1979, del diritto alla "ricongiunzione delle posizioni assicurative", o, in alternativa, il "cumulo dei periodi assicurativi" al fine di conseguire la pensione di vecchiaia, ai sensi del d.lgs. n. 184/1997. Affare legale n. 027156/2018.
1	--	1	Ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale - Lazio, Roma, proposto da ARTONI Claudio e altri c/ MINISTERO DELLA DIFESA-CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE	Riconoscimento del diritto all'indennità supplementare, a seguito della cessazione dal servizio permanente, ovvero rimborso dei contributi, in preteso difetto del requisito del diritto a pensione, previsto dagli art 1914-1917 del C.O.M. d.lgs 66/2010.
1	--	1	Ricorso al Tribunale Amministrativo Regionale Lombardia- BRESCIA, proposto da CONERDI ALESSIO e altri c/ MINISTERO DELLA DIFESA-CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE	Riconoscimento del diritto all'indennità supplementare, a seguito della cessazione dal servizio permanente, ovvero rimborso dei contributi, in preteso difetto del requisito del diritto a pensione, previsto dagli art 1914-1917 del C.O.M. d.lgs 66/2010.

Roma, 31 12 2018

IL CAPO SEZIONE GIURIDICO/AMMINISTRATIVA

C.F. **Gastano SIMONELLI**



CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SCHEDA SINTETICA IMMOBILI DI PROPRIETA' - ANNO 2018

Fondo	Denominazione stabile	MQ. LORDI	Valore unitario per mq. €/mq.	Valore immobile come da bilancio	Entrate da canoni di locazione immobili E.F. 2018
Fondo di Previdenza Ufficiali E.I. e dell'Arma dei carabinieri	Immobile sito in Roma Via Todi, 4/6/10 sede dell'8° Rep. Infrastrutture E.I.	5.350	€ 1.448,01	€ 7.746.853,49	€ 493.050,00
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo Ufficiali M.M. di Cortina D'ampezzo (BL)	2.698	€ 2.881,06	€ 7.773.110,56	€ 485.898,00
Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI)	2.096	€ 1.118,58	€ 2.343.980,40	€ 39.837,60
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Chianciano Terme (SI)	1.174	€ 1.537,04	€ 1.804.479,20	€ 42.000,00
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo Sottufficiali M.M. di Levico Terme (TN)	2.685	€ 1.192,99	€ 3.203.185,36	€ 130.000,00
Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare	Circolo di Marina Monte Terminillo (RI)	2.096	€ 1.122,53	€ 2.352.260,40	€ 39.837,60
				€ 25.223.869,41	€ 1.230.623,20

IL CAPO SEZIONE CENTRALE AMMINISTRATIVA



MINISTERO DELLA DIFESA

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2018

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.

-26,06 giorni

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

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

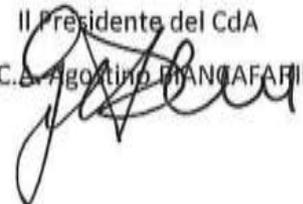
4) **Informazioni aggiuntive da inserire nell'eventualità di utilizzo di metodologia diversa da quella fornita con il DPCM 22 settembre 2014 applicata per il calcolo dell'importo di cui al punto 1 (perimetro di riferimento, metodo di calcolo e fonti dei dati utilizzate dall'amministrazione)**

///

Il Capo Ufficio Gestione
Col. CC Vito Giuseppe TURCO



Il Presidente del CdA
Gen C. Agostino DIANCAFARINA





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 01.01.2018 - 31.12.2018

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2018;
- i. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2018.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

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

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		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	17.565.994,72	17.565.994,72	0,00	16.301.199,19	16.301.199,19
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	493.050,00	630.325,00	137.275,00	549.100,00	411.825,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	490.003,28	1.369.063,35	1.286.452,00	407.391,91	1.349.117,74	1.361.985,98
3.3.3.	Altri interessi attivi	52.725,69	474.765,69	540.317,05	118.277,05	129.124,52	89.529,50
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	33.523,20	15.625,35	15.869,82	33.767,47	30.532,34	31.239,92
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	576.252,15	19.918.499,11	20.036.958,39	696.711,43	18.359.073,79	18.195.779,59
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	50.500.000,00	7.400.000,00	0,00	43.100.000,00	10.200.000,00	11.000.000,00
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	1.825.181,53	2.588,60	67.506,42	1.890.121,35	875.273,48	83.542,68
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.	52.325.181,53	7.402.588,60	67.506,42	44.990.121,35	11.075.273,48	11.083.542,68
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	2.211.144,17	2.271.246,14	60.101,97	1.971.859,49	1.914.310,04
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	2.211.144,17	2.271.246,14	60.101,97	1.971.859,49	1.914.310,04
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	576.252,15	19.918.499,11	20.036.958,39	696.711,43	18.359.073,79	18.195.779,59
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	52.325.181,53	7.402.588,60	67.506,42	44.990.121,35	11.075.273,48	11.083.542,68
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	2.211.144,17	2.271.246,14	60.101,97	1.971.859,49	1.914.310,04
	TOTALE DELLE ENTRATE	52.901.433,68	29.532.209,88	22.377.710,95	45.746.934,75	31.406.206,76	31.193.632,31
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	52.901.433,68	29.532.209,88	22.377.710,95	45.746.934,75	31.406.206,76	31.193.632,31

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		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	75.463,21	188.841,83	195.054,45	81.676,03	226.899,76	218.217,58
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	4.244,26	4.244,26	0,00	0,00	1,00
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglia	19.346.088,75	16.415.021,07	18.209.157,88	21.540.225,36	13.528.064,01	17.638.061,95
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	70.446,42	70.446,42	0,00	970.024,68	970.024,68
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	3.927,76	3.927,76	0,00	0,00	3.913,16
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	19.421.551,96	18.682.481,14	18.482.830,57	21.621.901,39	14.724.988,45	18.830.217,37
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	7.400.000,00	7.400.000,00	0,00	10.200.000,00	10.200.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso eq. 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	396.023,24	396.023,24	0,00	0,00	0,00	10.847,47
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	396.023,24	7.796.023,24	7.400.000,00	0,00	10.200.000,00	10.210.847,47
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	Altre uscite aventi natura di partite di giro	1.982.441,30	2.211.144,17	2.098.035,26	1.876.938,53	1.971.859,49	664.437,66
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.982.441,30	2.211.144,17	2.098.035,26	1.876.938,53	1.971.859,49	664.437,66
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	19.421.551,96	18.682.481,14	18.482.830,57	21.621.901,39	14.724.988,45	18.830.217,37
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	396.023,24	7.796.023,24	7.400.000,00	0,00	10.200.000,00	10.210.847,47
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.982.441,30	2.211.144,17	2.098.035,26	1.876.938,53	1.971.859,49	664.437,66
	TOTALE DELLE USCITE	21.800.016,50	26.689.648,55	27.980.865,83	23.498.839,92	26.898.847,94	29.705.502,50
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		2.842.581,33			4.509.358,82	
	TOTALE GENERALE	21.800.016,50	29.532.209,88	27.980.865,83	23.498.839,92	31.408.206,76	29.705.502,50

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2018		Anno 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 17.565.994,72		€ 16.301.199,19
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 423.231,49		€ 350.899,85
Totale valore della produzione (A)		€ 17.989.226,21		€ 16.652.099,04
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 8.172,02		€ -
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 11.047.750,91		€ 8.490.013,52
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ 5.163.709,30		€ 4.883.744,87
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ 208.390,36		€ 208.390,36
d) Accantonamento svalutazione dei crediti		€ -		€ -
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva		€ -		€ -
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ -
c) Accantonamento per rischi su crediti		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ 24.652,50		€ 27.455,00
14) Oneri diversi di gestione		€ 203.560,86		€ 154.354,12
Totale Costi (B)		€ 16.656.235,95		€ 13.763.957,87
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		€ 1.332.990,26		€ 2.888.141,17
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 1.940.855,80		€ 2.016.494,79
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ -		€ 10.847,47
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 373,40		€ 11.208,52
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 67.506,42		€ 83.542,68
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)		€ 1.872.975,98		€ 1.932.591,06
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.5)		€ -		€ -
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.14)		€ -		€ -
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui		€ -		€ -
Totale delle partite straordinarie (E)		€ -		€ -
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 3.205.966,24		€ 4.820.732,23
Imposte dell'esercizio		€ 188.841,63		€ 226.899,76
AVANZO ECONOMICO		€ 3.017.124,61		€ 4.593.832,47

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2018	2017	+ O -

A. RICAVI	€ 17.565.994,72	€ 16.301.199,19	€ 1.264.795,53
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 423.231,49	€ 350.899,85	€ 72.331,64
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 17.989.226,21	€ 16.652.099,04	€ 1.337.127,17
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 16.219.632,23	€ 13.373.758,39	€ 2.845.873,84
C. VALORE AGGIUNTO	€ 1.769.593,98	€ 3.278.340,65	-€ 1.508.746,67
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 1.769.593,98	€ 3.278.340,65	-€ 1.508.746,67
Ammortamenti	€ 208.390,36	€ 208.390,36	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 24.652,50	€ 27.455,00	-€ 2.802,50
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 203.560,86	€ 154.354,12	€ 49.206,74
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 1.332.990,26	€ 2.888.141,17	-€ 1.555.150,91
Proventi ed oneri finanziari	€ 1.872.975,98	€ 1.932.591,06	-€ 59.615,08
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 3.205.966,24	€ 4.820.732,23	-€ 1.614.765,99
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 3.205.966,24	€ 4.820.732,23	-€ 1.614.765,99
Imposte di esercizio	€ 188.841,63	€ 226.899,76	-€ 38.058,13
AVANZO ECONOMICO	€ 3.017.124,61	€ 4.593.832,47	-€ 1.576.707,86

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

esercizio dell'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2018	2017		2018	2017
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 36.200.900,02	€ 31.697.187,54
B) IMMOBILIZZAZIONI			<i>I. Fondo di dotazione</i>		
<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 disavanzati</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			<i>VI. Riserve statutarie</i>		
5) Avviamento			<i>VII. Altre riserve di distanziamento indicate</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			<i>VIII. Avanzi (Disavanz) economico portati a nuovo</i>	€ 3.017.124,01	€ 4.993.832,47
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			<i>IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio</i>		
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 39.308.114,03	€ 16.200.920,02
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
<i>II. Immobilizzazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	2) per contributi indicati per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
4) 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	€ 75.463,21	€ 81.676,03
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
<i>III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce del credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</i>			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 398.023,24	€ -
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 3.396.995,27	€ 3.100.604,91
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobil.	€ 237.311,77	€ 212.059,27
d) altre imprese			10) Interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.133.373,53	€ 3.510.520,25
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 2.440,13	€ 1.969.426,78
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp.	€ 1.980.001,17	€ -
d) verso altri			3) Indennità non riscosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 50.500.000,00	€ 43.100.000,00	4) Indennità non riscosse in c/comp.	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2018	€ 10.879.795,48	€ -
Totale	€ 50.500.000,00	€ 43.100.000,00	6) Debiti per indennità Supplementari 2013	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 58.246.853,49	€ 50.846.853,49	7) Debiti per indennità Supplementari 2014	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per indennità Supplementari 2015	€ -	€ 1.685.907,36
<i>I. Rimanenza</i>			9) Debiti per indennità Supplementari 2016	€ 572.638,81	€ 11.400.000,00
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per indennità Supplementari 2017	€ 7.002.971,75	€ 9.300.000,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti indennità riaccerati anno 2014	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti indennità riaccerati anno 2015	€ -	€ 139.999,78
4) prodotti finiti a mare			13) Debiti indennità riaccerati anno 2016	€ 90.082,74	€ -
5) acconti			14) Debiti indennità riaccerati anno 2017	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti per ritipulaz. e indennità anni precedenti	€ -	€ 14.358,22
<i>II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			16) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 7.512,75
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 52.725,69	€ 118.277,05	19) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ 33.523,20	€ 33.767,47	20) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 21.326.530,06	€ 23.417.163,89
6) Crediti diversi	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
8) Crediti per fidi	€ -	€ 137.275,00	2) Risconti passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	3) Angio su prestiti	€ -	€ -
10) Crediti da rielimi su titoli di Stato	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
11) Crediti da rielimi su titoli di Stato in c/comp.	€ -	€ 60.101,97			
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 1.025.181,53	€ 1.090.121,35			
Totale	€ 1.911.430,42	€ 2.239.542,84			
<i>III. Attività finanziaria 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	€ 4.121.731,04	€ 9.724.885,92			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) danaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 4.121.731,04	€ 9.724.885,92			
Totale attivo circolante (C)	€ 6.033.161,46	€ 11.964.428,76			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 400.003,26	€ 407.391,91			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 400.003,26	€ 407.391,91			
Totale attivo	€ 64.770.018,21	€ 63.218.674,16	Totale passivo e netto	€ 64.770.018,21	€ 63.218.674,16

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				9.724.885,92
RISCOSSIONI:				
- in conto competenza	21.586.914,33	(3)		
- in conto residui	<u>790.796,62</u>	(4)		
				22.377.710,95 (5)
PAGAMENTI:				
- in conto competenza	13.267.682,74	(1)		
- in conto residui	<u>14.713.183,09</u>	(2)		
				<u>-27.980.865,83</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				4.121.731,04
RESIDUI ATTIVI:				
- degli esercizi prec.	44.956.138,13	(7)		
- dell'esercizio	<u>7.945.295,55</u>	(8)		
				52.901.433,68
RESIDUI PASSIVI:				
- degli esercizi prec.	8.378.050,69	(9)		
- dell'esercizio	<u>13.421.965,81</u>	(10)		
				<u>21.800.016,50</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>				35.223.148,22 €

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 al Fondo ripristino investimenti	3.634.307,04 499.066,49
	Totale parte vincolata	4.133.373,53
Parte disponibile:		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	31.089.774,69
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	31.089.774,69
Totale risultato di amministrazione presunto		35.223.148,22



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

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2018 - 31.12.2018

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2018.

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

Il bilancio consuntivo 2018 è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un avanzo economico di €3.017.124,61 e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in €39.308.114,63 al 31.12.2018.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.35.223.148,22**.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2018 ammontano a **€.50.500.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.4.121.731,04**.

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli Iseritti € 17.565.994,72

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 4% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:

ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2018, dal personale Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri (compreso Forestali) € 17.565.994,72

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi € 423.231,49

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

- € 400.000,00, relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2017;

€ 7.606,14, relativo all'eliminazione di un debito relativo all'assegno speciale non riscosso € 407.606,14

Recupero dell'Assegno Speciale € 15.580,37

Recupero spese e commisioni bancarie € 0,00

Recupero indennità non dovute € 0,00

Recupero imposte e tasse € 44,98

Totale valore della produzione (A) € 17.989.226,21

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi € 8.172,02

Onorari e compensi speciali incarichi € 4.230,00

Uscite per pubblicità € 0,00

Premi assicurativi € 3.927,76

Spese generali e commissioni bancarie € 14,26

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 € 11.047.750,91

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2018 € 119.547,75

Indennità da pagare nell'anno 2020 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2018 € 10.879.795,45

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2016 € 48.407,71

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto € 0,00

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale € 5.163.709,30

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione. € 5.163.709,30

e) Sussidi (solo Sott. EI e CC e App. e CC)		
Sussidi		€ 0,00
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto ai Fondi dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e Appuntati e Carabinieri		
	€ 0,00	
10) Ammortamenti e svalutazioni		
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		
Immobili di proprietà		€ 208.390,36
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo all'immobile di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio		
	€ 208.390,36	
d) Accantonamento svalutazione crediti		
Svalutazione dei crediti		€ 0,00
Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni -d.Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	€ 0,00	
12) Accantonamenti		
a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva		
Fondi di riserva		€ 0,00
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità		€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		
	€ 0,00	
c) Accantonamento per rischi su crediti		
Accantonamenti per rischi su crediti		€ 0,00
Creazione di un Fondo Rischi su Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 12 -Accantonamenti per Rischi		
	€ 0,00	
13) Accantonamento ai fondi per oneri		
Accantonamento spese di manutenzione		€ 24.652,50
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili		
	€ 24.652,50	
14) Oneri diversi di gestione		
Oneri diversi di gestione		€ 203.560,86
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 90.682,74	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2014	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 112.878,12	
Totale costi della produzione (B)	€	16.656.235,95

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	€	1.332.990,26
---	----------	---------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) Proventi finanziari

a) Proventi finanziari

Fitti da immobili		€ 493.050,00
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	€ 493.050,00	
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 0,00	
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€ 0,00	
Totale	€ 493.050,00	

Interessi su titoli		€ 1.369.063,35
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2018 e da riscuotere nell'esercizio 2019	€ 1.369.063,35	

Entrate per sottoprezzo		€ 26.016,76
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€ 26.016,76	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 52.725,69
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2018, sul c/c bancario:	€ 52.725,69	

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

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

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 0,00
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€ 0,00	
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€ 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		€ 373,40
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2018	€ 373,40	

Uscite per IIR, 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	€ 67.506,42
----------------------	-------------

Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€ 67.506,42
--	-------------

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 1.872.975,98
---	-----------------------

Imposte dell'esercizio	€ 188.841,63
-------------------------------	--------------

AVANZO ECONOMICO	€ 3.017.124,61
-------------------------	-----------------------

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		€ 50.500.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2018		€ 50.500.000,00
Totale immobilizzazioni (B)		€ 58.246.853,49

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2018 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2018		€ 0,00
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2018 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2019		€ 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		€ 52.725,69
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2018 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2019		€ 52.725,69
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 1.825.181,53
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		€ 1.825.181,53
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		€ 0,00
Crediti per indennità non dovute		€ 33.523,20
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		€ 33.523,20
Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute		€ 0,00

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

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

Totale (C) € 1.911.430,42

IV. Disponibilità liquide € 4.121.731,04

1) Depositi bancari

Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca € 4.121.731,04

Totale attivo circolante (C) € 6.033.161,46

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi € 490.003,26

Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato € 490.003,26

2) Risconti attivi € 0,00

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

Totale ratei e risconti (D) € 490.003,26

TOTALE ATTIVO € 64.770.018,21

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 36.290.990,02
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 3.017.124,61
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 39.308.114,63

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	€ 237.311,77
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo	
€ 237.311,77	
Fondo ammortamento immobili	€ 3.396.995,27
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	
€ 3.396.995,27	
Fondo imposte e tasse	€ 75.463,21
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
€ 75.463,21	
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
€ 0,00	
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 396.023,24
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
€ 396.023,24	
Fondo Svalutazione crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato	
€ 0,00	
Fondo rischi su crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato	
€ 0,00	
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.133.373,53

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 19.255.406,01
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€ 572.638,81	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 7.802.971,75	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 10.879.795,45	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 0,00	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 90.682,74
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2014	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 90.682,74	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 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 2018 e da pagare nel 2019.	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli e/comp.		€ 0,00
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.	€ 0,00	
Debiti diversi		€ 2.440,13
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare	€ 2.440,13	
Debiti diversi in c/comp.		€ 1.980.001,17
Si riferisce ad importi di competenza da pagare	€ 1.980.001,17	
Indennità non riscosse		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate	€ 0,00	
Indennità non riscosse in c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate	€ 0,00	
Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti	€ 0,00	
Totale debiti (E)		€ 21.328.530,05

F) RATEI E RISCOINTI

1) Ratei passivi

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

€ 0,00

€ 0,00

2) Risconti passivi

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

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D)

€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO €

64.770.018,21

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI AL FONDO PREVIDENZA UFFICIALI DELL'ESERCITO ITALIANO E DELL'ARMA DEI CARABINIERI

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2018 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali (ratei attivi)	€ 490.003,26	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2019.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 52.725,69	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2018, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2019.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 33.523,20	Ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 50.500.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 1.825.181,53	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 31.12.2018		€ 52.901.433,68	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2018, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabiniari corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, lì 02/2019


IL CAPO UFFICIO
Col. CC Vito Giuseppe TURCO

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI AL FONDO PREVIDENZA UFFICIALI DELL'ESERCITO ITALIANO E DELL'ARMA DEI CARABINIERI

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2018 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 75.463,21	Imposte, relative all'anno 2018, da pagare entro il 1° semestre 2019.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 19.255.406,01	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2018, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.3	Accertamenti Ind. Supplementare 2016	€ 90.682,74	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2016 il cui costo è stato riaccontato nel 2018 ma non ancora corrisposto al personale avente titolo, per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministratraz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 396.023,24	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 1.982.441,30	Importi da pagare nell'anno 2019 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
Totale residui passivi al 31.12.2018		€ 21.800.016,50	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2018, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabini, corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 14.01.2019


IL CAPO UFFICIO
Col. CG Vito Giuseppe Furco

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2018
	RISCOSSIONI 2018	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2018	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E FERREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dei lavoratori e dei lavoratori</i>	17.565.994,72	0,00	0,00	0,00	17.565.994,72
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Rolappi e locazioni di altri beni immobili</i>	493.050,00	0,00	137.275,00	0,00	630.325,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrat. Centr</i>	879.060,09	490.003,26	407.391,91	0,00	1.286.452,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	52.725,69	118.277,05	0,00	118.277,05
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	26.016,76	0,00	0,00	0,00	26.016,76
<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>	396.023,24	0,00	0,00	0,00	396.023,24
<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 rimborso di imposta diretta</i>	44,98	0,00	0,00	0,00	44,98
<i>Entrate per recupero dell'assegno spettacolo</i>	15.580,37	0,00	0,00	0,00	15.580,37
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	0,00	0,00	244,27	33.523,20	244,27
<i>Rimb. rimb. recuper. rend. somme non dov. a incassa. in uso. da impr. (Comm. banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.e. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIANAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes. da Amministrat. Centr</i>	0,00	7.400.000,00	0,00	43.100.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Preanti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz. di altre att. finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	2.566,60	67.506,42	1.822.614,93	67.506,42
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	2.056.465,14	0,00	0,00	0,00	2.056.465,14
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riaccolte)</i>	124.532,13	0,00	0,00	0,00	124.532,13
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	3.340,13	0,00	0,00	0,00	3.340,13
<i>Altre entrate per riduz. di altre att. finanz. versat. Famiglie - Riscos. crediti diversi</i>	85,74	0,00	0,00	0,00	85,74
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	26.721,03	0,00	60.101,97	0,00	86.823,00
	21.586.914,33	7.945.295,55	790.796,62	44.956.138,13	22.377.710,95

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2018
	PAGAMENTI 2018	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2018	IMPORTI DA PAGARE	
SPERE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.d.c. - imposte e tasse</i>	113.378,42	75.463,21	81.676,03	0,00	195.054,45
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz. professionali e specialist n.d.c. (Onorari e comp. Partic. incerti lit)</i>	4.230,00	0,00	0,00	0,00	4.230,00
<i>Altre prestaz. professionali e specialist n.d.c. (Riaccert. Onorari e comp. Partic. incerti lit)</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>	14,26	0,00	0,00	0,00	14,26
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	119.547,75	10.879.795,45	12.610.296,80	8.375.610,56	12.729.844,55
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	90.682,74	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	139.959,78	0,00	139.959,78
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2014</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Allocazioni e lit. delle Indennità supplem. anni precedenti</i>	48.407,71	0,00	14.358,22	0,00	62.765,93
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Assegno speciale</i>	5.163.709,30	0,00	0,00	0,00	5.163.709,30
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	112.878,12	0,00	0,00	0,00	112.878,12
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora sui altri scoperti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Contr. - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	373,40	0,00	0,00	0,00	373,40
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Contr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - essere, Fut.</i>	67.506,42	0,00	0,00	0,00	67.506,42
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Contr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	2.566,80	0,00	0,00	0,00	2.566,80
RIMBORSI E PORTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Risoluzione 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 sui beni immobili</i>	3.927,76	0,00	0,00	0,00	3.927,76
<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.d.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>Fabbisogni Militari - (Manutenzione, ricostruz. ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Contr.</i>	7.400.000,00	0,00	0,00	0,00	7.400.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanzia verso Amministr. Contr. n.d.c. - quote sotto lit.</i>	0,00	396.023,24	0,00	0,00	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Titolenze diverse (debiti diversi)</i>	76.463,97	1.980.001,17	1.859.379,51	2.440,13	1.935.843,48
<i>Indennità non ruscate</i>	124.532,13	0,00	0,00	0,00	124.532,13
<i>Debiti per imposte</i>	3.340,13	0,00	7.512,75	0,00	10.852,88
<i>Crediti diversi</i>	85,74	0,00	0,00	0,00	85,74
<i>Crediti da distanti</i>	26.721,03	0,00	0,00	0,00	26.721,03
	13.267.682,74	13.421.965,81	14.713.183,09	8.378.050,69	27.980.865,83

I rimborsamenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

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

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2018 – 31.12.2018

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2018;
- i. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2018.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	23.069.097,03	23.069.097,03	0,00	21.999.170,65	21.999.170,65
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	1.461.684,18	4.841.500,00	4.841.500,00	1.461.684,18	4.841.500,00	4.837.188,12
3.3.3.	Altri interessi attivi	18.158,08	205.512,63	266.755,92	79.401,37	266.755,92	244.117,02
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	360.153,13	18.584,60	21.210,34	362.778,87	26,14	7.630,57
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	1.839.995,39	28.134.694,26	28.198.563,29	1.903.864,42	27.107.452,71	27.088.108,36
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	106.000.000,00	0,00	0,00	106.000.000,00	0,00	0,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubblica	1.599.191,29	0,00	283.113,83	1.882.305,12	0,00	283.113,83
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	107.599.191,29	0,00	283.113,83	107.882.305,12	0,00	283.113,83
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	1.602,20	333.707,30	332.105,10	0,00	386.042,27	453.473,29
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.602,20	333.707,30	332.105,10	0,00	386.042,27	453.473,29
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.839.995,39	28.134.694,26	28.198.563,29	1.903.864,42	27.107.452,71	27.088.108,36
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	107.599.191,29	0,00	283.113,83	107.882.305,12	0,00	283.113,83
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	1.602,20	333.707,30	332.105,10	0,00	386.042,27	453.473,29
	TOTALE DELLE ENTRATE	109.440.788,88	28.468.401,56	28.813.782,22	109.786.169,54	27.493.494,98	27.824.693,48
	Avanzo di amministrazione utilizzato		3.446.683,76			5.424.831,29	
	TOTALE GENERALE	109.440.788,88	31.915.085,32	28.813.782,22	109.786.169,54	32.918.326,27	27.824.693,48

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	187.935,74	611.908,62	629.327,76	205.354,88	629.839,88	621.416,77
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	14,29	14,29	0,00	0,00	0,00
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	13.301.721,63	30.686.177,81	27.127.844,86	12.656.985,74	31.819.330,29	30.912.344,55
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	283.113,83	283.113,83	0,00	283.113,83	283.113,83
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	<i>Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.</i>	0,00	163,67	163,67	0,00	0,00	0,00
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	<i>Fondi di riserva o altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	<i>Premio di Assicurazione</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	13.489.657,37	31.581.378,02	28.040.464,41	12.862.340,62	32.532.284,00	31.816.877,15
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	<i>Beni materiali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	<i>Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	<i>Incremento di attività finanziaria verso Ammin. Pubbliche</i>	1.134.740,80	0,00	187.354,55	1.322.095,35	0,00	187.354,55
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	1.134.740,80	0,00	187.354,55	1.322.095,35	0,00	187.354,55
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	<i>Altre uscite aventi natura di partite di giro</i>	8.775,50	333.707,30	342.422,94	17.491,14	386.042,27	4.191.360,72
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	8.775,50	333.707,30	342.422,94	17.491,14	386.042,27	4.191.360,72
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	13.489.657,37	31.581.378,02	28.040.464,41	12.862.340,62	32.532.284,00	31.816.877,15
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	1.134.740,80	0,00	187.354,55	1.322.095,35	0,00	187.354,55
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	8.775,50	333.707,30	342.422,94	17.491,14	386.042,27	4.191.360,72
	TOTALE DELLE USCITE	14.633.173,67	31.915.085,32	28.570.241,90	14.201.927,11	32.918.326,27	36.195.592,42
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	14.633.173,67	31.915.085,32	28.570.241,90	14.201.927,11	32.918.326,27	36.195.592,42

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2018		Anno 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	23.069.097,03	€	21.999.170,65
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	2.932.181,46	€	2.170,90
Totale valore della produzione (A)	€	26.001.278,49	€	22.001.341,55
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	177,96	€	-
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Suppletoria)	€	30.686.177,61	€	30.352.603,58
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	-	€	-
d) Accantonamento svalutazione dei crediti	€	-	€	-
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva	€	-	€	-
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	-
c) Accantonamento per rischi su crediti	€	-	€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	-	€	-
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	1.266.726,71
Totale Costi (B)	€	30.686.355,57	€	31.619.330,29
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	-€	4.685.077,08	-€	9.617.988,74
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	4.859.658,08	€	4.920.901,37
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	187.354,55	€	187.354,55
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	-	€	-
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	283.113,83	€	283.113,83
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)	€	4.763.898,80	€	4.825.142,09
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	€	78.821,72	-€	4.792.846,65
imposte dell'esercizio	€	611.908,62	€	629.839,88
DISAVANZO ECONOMICO	-€	533.086,90	-€	5.422.686,53

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2018	2017	+ O -

A. RICAVI	€ 23.089.097,03	€ 21.999.170,65	€ 1.069.926,38
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazioni, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 2.932.181,46	€ 2.170,90	€ 2.930.010,56
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 26.001.278,49	€ 22.001.341,55	€ 3.999.936,94
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 30.686.355,57	€ 30.352.603,58	€ 333.751,99
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 4.685.077,08	-€ 8.351.262,03	€ 3.666.184,95
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 4.685.077,08	-€ 8.351.262,03	€ 3.666.184,95
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziameti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ 1.266.726,71	-€ 1.266.726,71
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 4.685.077,08	-€ 9.617.988,74	€ 4.932.911,66
Proventi ed oneri finanziari	€ 4.763.898,80	€ 4.825.142,09	-€ 61.243,29
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 78.821,72	-€ 4.792.846,65	€ 4.871.668,37
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 78.821,72	-€ 4.792.846,65	€ 4.871.668,37
Imposte di esercizio	€ 611.908,62	€ 629.839,88	-€ 17.931,26
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 533.086,90	-€ 5.422.686,53	€ 4.889.599,63

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

P11301010101_14_010000_1

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2018	2017		2018	2017
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 98.274.172,75	€ 103.098.859,29
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserva obbligatoria e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento	€ -	€ -	III. Riserva di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	€ -	€ -	IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno	€ -	€ -	V. Contributi per ripiano disavanzati		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	€ -	€ -	VI. Riserve statutarie		
5) Avvelimento	€ -	€ -	VII. Altre riserve distinzionalmente miscelate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	VIII. Avanzi (Disavanzo) economici portati a nuovo	€ 533.086,90	€ 5.422.666,53
9) Manutenzioni straordinarie a miglioria su beni di terzi	€ -	€ -	IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
0) Altre	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ 97.741.085,85	€ 98.274.172,75
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi destinati 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 simili		
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 187.935,74	€ 205.354,88
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 263.928,91	€ 263.928,91
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 296.306,64	€ 296.306,64
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce del credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 1.134.740,00	€ 1.322.095,35
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese consociate			9) manutenzione immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 1.892.912,09	€ 2.087.655,78
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ 5.934,60	€ -
d) verso altri	€ 108.000.000,00	€ 108.000.000,00	3) Indennità non riscosse	€ 462,68	€ 17.491,14
3) Titoli del debito pubblico	€ -	€ -	4) Indennità non riscosse in c/comp	€ 2.358,22	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ 108.000.000,00	€ 108.000.000,00	5) Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2018	€ 13.237.003,77	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 108.000.000,00	€ 108.000.000,00	6) Debiti per indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			7) Debiti per indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
I. Rimanenze			8) Debiti per indennità Supplementare 2015	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			9) Debiti per indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			10) Debiti per indennità Supplementare 2017	€ 59.322,01	€ 12.800.902,61
3) lavori in corso			11) Debiti indennità riscattati anno 2014	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			12) Debiti indennità riscattati anno 2015	€ -	€ -
5) acconti			13) Debiti indennità riscattati anno 2016	€ -	€ 12.864,42
Totale	€ -	€ -	14) Debiti indennità riscattati anno 2017	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			15) Debiti per richieste e indennità anni precedenti	€ 5.304,95	€ 13.218,71
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	16) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	17) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. a c/c	€ 18.158,08	€ 79.401,37	18) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ 360.193,13	€ 362.778,87	19) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	20) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 13.310.497,13	€ 12.074.476,86
7) Crediti diversi in c/comp.	€ 1.602,20	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
8) Crediti per fidi	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	2) Risconti passivi	€ -	€ -
10) Crediti da ritirati su titoli di Stato	€ -	€ -	3) Angio su prestiti	€ -	€ -
11) Crediti da ritirati su titoli di Stato in c/comp.	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 1.599.191,29	€ 1.882.305,12			
Totale	€ 1.979.104,70	€ 2.324.485,36			
III. Attività finanziaria che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 3.493.706,19	€ 3.250.165,87			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 3.493.706,19	€ 3.250.165,87			
Totale attivo circolante (C)	€ 5.472.810,89	€ 5.674.651,23			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 1.461.684,18	€ 1.461.684,18			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 1.461.684,18	€ 1.461.684,18			
Totale attivo	€ 112.934.495,07	€ 113.036.335,41	Totale passivo e netto	€ 112.934.495,07	€ 113.036.335,41

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio				3.250.165,87
RISCOSSIONI:				
- in conto competenza	26.986.957,10	(3)		
- in conto residui	1.826.825,12	(4)		
				28.813.782,22 (5)
PAGAMENTI:				
- in conto competenza	18.481.852,99	(1)		
- in conto residui	10.088.388,91	(2)		
				-28.570.241,90 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio				3.493.706,19
RESIDUI ATTIVI:				
- degli esercizi prec.	107.959.344,42	(7)		
- dell'esercizio	1.481.444,46	(8)		
				109.440.788,88
RESIDUI PASSIVI:				
- degli esercizi prec.	1.199.941,34	(9)		
- dell'esercizio	13.433.232,33	(10)		
				14.633.173,67
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>				98.301.321,40 €

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 al Fondo ripristino investimenti	0,00 1.882.912,09 1.882.912,09
	Totale parte vincolata	
Parte disponibile:		
	Parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	96.418.409,31
	Parte disponibile rimanente	
	Totale parte disponibile	96.418.409,31
Totale risultato di amministrazione presunto		98.301.321,40



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

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2018 - 31.12.2018

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2018.

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

Il bilancio consuntivo 2018 è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un disavanzo economico di €.533.086,90 e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in €.97.741.085,85 al 31.12.2018.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.98.301.321,40**.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2018 ammontano a **€.106.000.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.3.493.706,19**.

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli Iseritti	€ 23.069.097,03
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 2018, dal personale dell'Esercito Italiano (Marescialli e Sergenti) e dell'Arma dei Carabinieri (solo Marescialli)	€ 23.069.097,03

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 2.932.181,46
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo: - € 2.913.596,86, relativo alla riduzione del debito relativo alle indennità dei cessati anno 2017;	€ 2.913.596,86
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00
Recupero spese e commissioni bancarie	€ 0,00
Recupero indennità non dovute	€ 18.584,60
Recupero imposte e tasse	€ 0,00

Totale valore della produzione (A) € 26.001.278,49

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 177,96
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00
Uscite per pubblicità	€ 0,00
Premi assicurativi	€ 0,00
Spese generali e commissioni bancarie	€ 14,29
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00
Restituzione contributi	€ 163,67

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€ 30.686.177,61
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2018	€ 17.410.066,42
Indennità da pagare nell'anno 2019 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2018	€ 13.237.003,77
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2017	€ 39.107,42
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€ 0,00

b) Assegno Speciale

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

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

Sussidi € 0,00

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

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Immobili di proprietà € 0,00

Si riferisce alla rata di ammortamento relativo agli immobili di proprietà del Fondo Sottufficiali Marina Militare, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio € 0,00

d) **Accantonamento svalutazione crediti**

Svalutazione dei crediti € 0,00

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

12) Accantonamenti

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

Fondi di riserva € 0,00

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

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

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

c) **Accantonamento per rischi su crediti**

Accantonamenti per rischi su crediti € 0,00

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

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione € 0,00

Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per far fronte alle spese di manutenzione degli immobili di proprietà € 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 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2014	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Totale costi della produzione (B)		€ 30.686.355,57

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€ 4.685.077,08
---	------------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**15) Proventi finanziari****a) Proventi finanziari**

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

Interessi su titoli		€ 4.841.500,00
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2018 e da riscuotere nell'esercizio 2019	€ 4.841.500,00	

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		€ 18.158,08
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2018, sul c/c bancario:	€ 18.158,08	

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

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

b) Altri proventi diversi dai precedenti

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

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

Interessi legali		€ 0,00
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€ 0,00	
Uscite per sovrapprezzo titoli		€ 0,00
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2018	€ 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		€ 283.113,83
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€ 283.113,83	
Totale proventi e oneri finanziari (C)		€ 4.763.898,80

Imposte dell'esercizio € 611.908,62

DISAVANZO ECONOMICO -€ 533.086,90

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		€ 106.000.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2018	€ 106.000.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 106.000.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€ 0,00
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2018 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2018 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00	
Crediti da dietimi e/comp.		€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/e		€ 18.158,08
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2018 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2019	€ 18.158,08	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 1.599.191,29
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 1.599.191,29	
Credito verso altri		€ 0,00
Crediti per prestiti		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute		€ 360.153,13
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 360.153,13	

Crediti per indennità non dovute e/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 e/competenza		€ 1.602,20
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 1.602,20	
Totale (C)		€ 1.979.104,70
IV. Disponibilità liquide		€ 3.493.706,19
1) Depositi bancari		
Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca	€ 3.493.706,19	
Totale attivo circolante (C)		€ 5.472.810,89
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		€ 1.461.684,18
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	€ 1.461.684,18	
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)		€ 1.461.684,18
TOTALE ATTIVO		€ 112.934.495,07

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 98.274.172,75
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	€ 533.086,90
Totale patrimonio netto (A)	€ 97.741.085,85

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€ 263.928,91
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	€ 263.928,91
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 296.306,64
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 296.306,64
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 0,00
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo	€ 0,00
Fondo ammortamento immobili	€ 0,00
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	€ 0,00
Fondo imposte e tasse	€ 187.935,74
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 187.935,74
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	€ 0,00
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 1.134.740,80
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	€ 1.134.740,80
Fondo Svalutazione crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato	€ 0,00

Fondo rischi su crediti		€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato		
	€ 0,00	
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)		€ 1.882.912,09

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 13.301.721,63
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 59.322,91	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 13.237.003,77	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 5.394,95	
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 2014	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale		€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2018 e da pagare nel 2019.		
	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dettarsi da congruare alla maturazione della cedola.		
	€ 0,00	
Debiti diversi		€ 0,00
Si riferisce ad importi degli esercizi precedenti da pagare		
	€ 0,00	
Debiti diversi in c/comp.		€ 5.934,60
Si riferisce ad importi di competenza da pagare		
	€ 5.934,60	
Indennità non rimosse		€ 482,68
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere rimesa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€ 482,68	
Indennità non rimosse in c/comp.		€ 2.358,22
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere rimesa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€ 2.358,22	

Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti	€ 0,00	
	Totale debiti (E)	13.310.497,13

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi		€ 0,00
Rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.	€ 0,00	
2) Risconti passivi		€ 0,00
Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.	€ 0,00	
	Totale ratei e risconti (D)	€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO	€	112.934.495,07
-------------------------------	----------	-----------------------

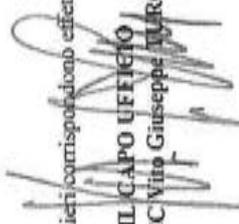
ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI AL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'ESERCITO ITALIANO E DELL'ARMA DEI CARABINIERI

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2018 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 (tratt. attivi)	€ 1.461.684,18	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2019.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 18.158,08	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2018, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2019.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 360.153,13	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	€ 106.000.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze plurenni diverse.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli	€ 1.599.191,29	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 - (Riscos. Crediti diversi)	€ 1.602,20	Somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2018 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio finanziario.
Totale residui attivi al 31.12.2018		€ 109.440.788,88	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2018, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabiniere corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 14.02.2019


IL CAPO UFFICIO
Col. CC Vito Giuseppe TURCO

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI AL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'ESERCITO ITALIANO E DELL'ARMA DEI CARABINIERI

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2018 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 187.935,74	Imposte, relative all'anno 2018, da pagare entro il 1° semestre 2019.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 13.296.326,68	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2018, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.6	Riliquidaz. e biq. Delle Indennità supplém. anni precedenti	€ 5.394,95	L'importo è relativo all'indennità Supplementare ed è riferita ad anni precedenti a quelli il cui debito è già scritto tra le passività. Il costo è stato accettato nel 2018 ed il residuo è relativo alla parte ancora da pagare al personale.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministratz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 1.134.740,80	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 5.934,60	Importi da pagare nell'anno 2019 relativi a importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 2.840,90	Indennità Supplementare destinata ad essere rimesse agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate, da pagare nel 2019.
Totale residui passivi al 31.12.2018		€ 14.633.173,67	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2018, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabiniere corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 14.02.2019

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Viro Giuseppe TURCO

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2018
	RISCOSSIONI 2018	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2018	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali e copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	23.069.097,03	0,00	0,00	0,00	23.069.097,03
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE VENDETTA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Voleggi 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. Amministraz. Cent</i>	3.379.815,82	1.461.684,18	1.461.684,18	0,00	4.841.500,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	18.158,08	79.401,37	0,00	79.401,37
<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>	187.354,55	0,00	0,00	0,00	187.354,55
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 82/173</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 classate</i>	18.584,60	0,00	2.625,74	360.153,13	21.210,34
<i>Entr. rimb.recup.reatt. 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.o.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ALIENAZIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emesse da Amministraz. Cent</i>	0,00	0,00	0,00	106.000.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso neg. da famiglia (rate/Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz. di altre att. finanziarie...quote per sottoprezzo titoli</i>	0,00	0,00	283.113,83	1.599.191,29	283.113,83
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>	6.579,53	0,00	0,00	0,00	6.579,53
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	35.988,44	0,00	0,00	0,00	35.988,44
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposta su titoli)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduz. di altre att. finanzia verso Famiglie - Riscos. crediti diversi</i>	289.537,13	1.602,20	0,00	0,00	289.537,13
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da clienti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	26.986.957,10	1.481.444,46	1.826.825,12	107.959.344,42	28.813.782,22

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2018
	PAGAMENTI 2018	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2018	IMPORTI DA PAGARE	
SPESA CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	423.972,88	187.935,74	205.354,88	0,00	629.327,76
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestazioni professionali e specialisti n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestazioni professionali e specialisti n.a.c. (Ricevuti Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	14,29	0,00	0,00	0,00	14,29
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	17.410.066,42	13.237.003,77	9.627.982,84	59.322,91	27.038.049,26
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	42.864,42	0,00	42.864,42
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2014</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Risquazioni e liq. delle Indennità supplim. anni precedenti</i>	39.107,42	0,00	7.823,78	5.394,95	46.931,18
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborsi contributi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Stipendi</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. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Put.</i>	283.113,83	0,00	0,00	0,00	283.113,83
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - 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>	163,67	0,00	0,00	0,00	163,67
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 lit. e arbitrapp)</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
SPESA IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Pubblicità Militari - (Manutenzione, ricostruzione, ripanari e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. reddito, di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a famiglia - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanziarie verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sovrapprezzo tit.</i>	0,00	0,00	187.354,55	1.134.740,80	187.354,55
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (retenti diversi)</i>	644,93	5.934,60	0,00	0,00	644,93
<i>Indennità non riscosse</i>	33.630,22	2.358,22	17.008,46	482,68	50.638,88
<i>Detriti per imposte</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti diversi</i>	291.139,33	0,00	0,00	0,00	291.139,33
<i>Crediti da detriti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	18.481.852,99	13.433.232,33	10.088.388,91	1.199.941,34	28.570.241,90

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2018 – 31.12.2018

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2018;
- i. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2018.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		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 del lavoratore	0,00	29.417.664,33	29.417.664,33	0,00	27.718.384,01	27.718.384,91
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	5.376.953,90	20.125.302,67	19.859.330,94	5.112.981,97	19.346.296,71	19.226.975,56
3.3.3.	Altri interessi attivi	86.239,42	2.383.501,59	2.528.411,38	231.149,21	1.222.801,13	1.117.169,26
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	79.168,15	26.492,09	2.703,94	55.380,00	25.775,37	26.935,74
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	5.544.361,47	51.952.960,88	51.808.110,59	5.399.511,18	48.313.258,12	48.089.465,47
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	458.500.000,00	29.800.000,00	0,00	428.700.000,00	16.000.000,00	0,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglia	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	14.922.276,73	614.767,42	1.576.446,98	15.883.956,29	1.195.046,48	1.576.446,98
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	473.422.276,73	30.414.767,42	1.576.446,98	444.583.956,29	17.195.046,48	1.576.446,98
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	401.476,22	476.592,22	75.116,00	189.154,10	170.762,54
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	401.476,22	476.592,22	75.116,00	189.154,10	170.762,54
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	5.544.361,47	51.952.960,88	51.808.110,59	5.399.511,18	48.313.258,12	48.089.465,47
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	473.422.276,73	30.414.767,42	1.576.446,98	444.583.956,29	17.195.046,48	1.576.446,98
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	401.476,22	476.592,22	75.116,00	189.154,10	170.762,54
	TOTALE DELLE ENTRATE	478.966.638,20	82.769.204,52	53.861.149,79	450.058.583,47	65.697.458,70	49.836.674,99
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	478.966.638,20	82.769.204,52	53.861.149,79	450.058.583,47	65.697.458,70	49.836.674,99

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		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	695.295,63	2.540.085,13	2.546.011,07	701.221,57	2.482.393,92	2.438.018,48
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	14,29	14,29	0,00	0,00	0,00
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	13.135.231,02	34.822.890,26	27.993.523,89	8.487.290,95	24.798.071,06	28.928.780,11
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	2.208.007,48	2.208.007,48	0,00	2.786.286,98	2.786.286,98
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	13.830.526,65	39.570.997,16	32.747.556,53	9.168.512,52	30.064.751,96	34.153.085,57
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	0,00	29.800.000,00	29.800.000,00	0,00	16.000.000,00	16.000.000,00
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 finanziaria verso Ammin. Pubbliche	5.160.085,20	1.757.370,12	484.582,94	3.887.298,02	539.386,26	446.531,92
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	5.160.085,20	31.557.370,12	30.284.582,94	3.887.298,02	16.539.386,26	16.446.531,92
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	Altre uscite aventi natura di partite di giro	12.888,97	401.476,22	419.551,06	30.963,81	189.154,10	2.059.831,12
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	12.888,97	401.476,22	419.551,06	30.963,81	189.154,10	2.059.831,12
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	13.830.526,65	39.570.997,16	32.747.556,53	9.168.512,52	30.064.751,96	34.153.085,57
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	5.160.085,20	31.557.370,12	30.284.582,94	3.887.298,02	16.539.386,26	16.446.531,92
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	12.888,97	401.476,22	419.551,06	30.963,81	189.154,10	2.059.831,12
	TOTALE DELLE USCITE	19.003.500,82	71.529.843,50	63.451.690,53	13.086.774,35	46.793.292,32	52.659.448,61
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		11.239.361,02			18.004.166,38	
	TOTALE GENERALE	19.003.500,82	82.769.204,52	63.451.690,53	13.086.774,35	65.697.458,70	52.659.448,61

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2018		Anno 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 29.417.664,33		€ 27.718.384,91
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 2.187.918,59		€ 26.378,54
Totale valore della produzione (A)		€ 31.605.582,92		€ 27.744.763,45
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 14,29		€ -
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 34.822.890,26		€ 24.300.923,91
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ -		€ -
d) Accantonamento svalutazione dei crediti		€ -		€ -
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva		€ -		€ -
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità		€ -		€ -
c) Accantonamento per rischi su crediti		€ -		€ -
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ -		€ 495.147,15
Totale Costi (B)		€ 34.822.904,55		€ 24.796.071,06
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 3.217.321,63		€ 2.948.692,39
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 20.266.851,40		€ 19.583.179,66
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 484.582,94		€ 446.531,92
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 16.793,08		€ 14.793,52
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 1.576.446,98		€ 1.576.446,98
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)		€ 19.158.194,28		€ 18.438.471,08
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		€ 15.940.872,65		€ 21.387.163,47
Imposte dell'esercizio		€ 2.540.085,13		€ 2.482.393,92
AVANZO ECONOMICO		€ 13.400.787,52		€ 18.904.769,55

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2018	2017	+ O -
....
A. RICAVI	€ 29.417.664,33	€ 27.718.384,91	€ 1.699.279,42
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 2.187.918,59	€ 26.378,54	€ 2.161.540,05
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 31.605.582,92	€ 27.744.763,45	€ 3.860.819,47
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 34.822.904,55	€ 24.300.923,91	€ 10.521.980,64
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 3.217.321,63	€ 3.443.839,54	-€ 6.661.161,17
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 3.217.321,63	€ 3.443.839,54	-€ 6.661.161,17
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziameti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ 495.147,15	-€ 495.147,15
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 3.217.321,63	€ 2.948.692,39	-€ 6.166.014,02
Proventi ed oneri finanziari	€ 19.158.194,28	€ 18.438.471,08	€ 719.723,20
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 15.940.872,65	€ 21.387.163,47	-€ 5.446.290,82
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 15.940.872,65	€ 21.387.163,47	-€ 5.446.290,82
Imposte di esercizio	€ 2.540.085,13	€ 2.482.393,92	€ 57.691,21
AVANZO ECONOMICO	€ 13.400.787,52	€ 18.904.769,55	-€ 5.503.982,03

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

articolo 1 del DL 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2018	2017		2018	2017
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 450.898.430,27	€ 431.903.060,72
B) IMMOBILIZZAZIONI			I Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzati		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avvenimento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzo (Disavanzo) economico parziale a nuovo		
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	€ 13.400.787,52	€ 18.004.760,55
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 464.299.217,79	€ 450.898.430,27
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indivisibili 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	€ 695.205,63	€ 701.221,57
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 120.691,51	€ 128.691,51
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 45.232,30	€ 45.232,30
III. Immobilizzazioni finanziarie , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 5.160.095,29	€ 3.687.298,02
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) Interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 6.027.104,64	€ 4.760.443,40
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ 1.602,20	€ -
d) verso altri	€ 458.500.000,00	€ 428.700.000,00	3) Indennità non riscosse	€ 11.288,77	€ 21.574,31
3) Titoli del debito pubblico	€ -	€ -	4) Indennità non riscossa in c/comp	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ 458.500.000,00	€ 428.700.000,00	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2018	€ 13.074.429,17	€ -
Totale	€ 458.500.000,00	€ 428.700.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 458.500.000,00	€ 428.700.000,00	7) Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ -
I. Rimanenze			9) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ 41.616,04	€ 8.405.203,15
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccentrati anno 2014	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccentrati anno 2015	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccentrati anno 2016	€ 9.552,72	€ 52.454,71
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccentrati anno 2017	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti per riquilaz. e Indennità anni precedenti	€ 9.633,09	€ 9.633,09
II. Residui attivi , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 9.380,50
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 86.239,42	€ 231.149,21	19) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ 54.979,34	€ 55.380,00	20) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp	€ 24.188,81	€ -	Totale Debiti (E)	€ 13.146.119,99	€ 8.498.254,76
6) Crediti diversi	€ -	€ -	F) RATEI E RISCOINTI		
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
8) Crediti per fitti	€ -	€ -	2) Riscconti passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	3) Aggi. su prestiti	€ -	€ -
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 75.116,00	Totale ratei e riscconti (F)	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -			
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 14.922.276,73	€ 15.883.956,29			
Totale	€ 15.087.884,30	€ 16.245.801,50			
III. Attività finanziaria che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in impresa collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 4.508.004,22	€ 14.098.544,96			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 4.508.004,22	€ 14.098.544,96			
Totale attivo circolante (C)	€ 19.595.888,52	€ 30.344.146,46			
G) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi	€ 5.378.953,00	€ 5.112.981,97			
2) Riscconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e riscconti (G)	€ 5.378.953,00	€ 5.112.981,97			
Totale attivo	€ 483.474.642,42	€ 484.157.128,43	Totale passivo e netto	€ 483.474.642,42	€ 484.157.128,43

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		14.098.544,96
RISCOSSIONI:		
- in conto competenza	46.865.054,97 (3)	
- in conto residui	6.996.094,82 (4)	
		53.861.149,79 (5)
PAGAMENTI:		
- in conto competenza	56.001.146,38 (1)	
- in conto residui	7.450.544,15 (2)	
		-63.451.690,53 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		4.508.004,22
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	443.062.488,65 (7)	
- dell'esercizio	35.904.149,55 (8)	
		478.966.638,20
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	3.474.803,70 (9)	
- dell'esercizio	15.528.697,12 (10)	
		19.003.500,82
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>		464.471.141,60 €

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

Parte vincolata:		
	al Trattamento di fine rapporto	0,00
	ai Fondi per rischi e oneri	6.027.304,64
	al Fondo ripristino investimenti	6.027.304,64
	Totale parte vincolata	12.054.609,28
Parte disponibile:		
Parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo		458.443.836,96
Parte disponibile rimanente		458.443.836,96
Totale parte disponibile		458.443.836,96
Totale risultato di amministrazione presunto		464.471.141,60



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2018 - 31.12.2018

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2018.

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

Il bilancio consuntivo 2018 è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un avanzo economico di €13.400.787,52 e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in €464.299.217,79 al 31.12.2018.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.464.471.141,60**.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2018 ammontano a **€.458.500.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.4.508.004,22**.

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli Iseritti	€ 29.417.664,33
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 2018, dal personale dell'Arma dei Carabinieri (ruolo Sovrintendenti e ruolo Appuntati e Carabinieri)	
	€ 29.417.664,33

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 2.187.918,59
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo: - € 2.161.426,04, relativo alla riduzione del debito relativo alle indennità dei cessati anno 2017;	
	€ 2.161.426,50
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00
Recupero spese e commissioni bancarie	€ 0,00
Recupero indennità non dovute	€ 24.206,45
Recupero imposte e tasse	€ 2.285,64

Totale valore della produzione (A) € 31.605.582,92

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 14,29
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00
Uscite per pubblicità	€ 0,00
Premi assicurativi	€ 0,00
Spese generali e commissioni bancarie	€ 14,29
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	€ 34.822.890,26
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2018	
	€ 21.725.570,83
Indennità da pagare nell'anno 2019 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2018	
	€ 13.074.429,17
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2017	
	€ 22.890,26
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	
	€ 0,00

b) Assegno Speciale

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

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

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

10) **Ammortamenti e svalutazioni**

a) **Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Immobili di proprietà	€ 0,00
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo agli immobili di proprietà del Fondo Sottufficiali Marina Militare, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio	€ 0,00

d) **Accantonamento svalutazione crediti**

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

12) **Accantonamenti**

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

Fondi di riserva	€ 0,00
-------------------------	--------

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

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

c) **Accantonamento per rischi su crediti**

Accantonamenti per rischi su crediti	€ 0,00
Creazione di un Fondo Rischi su Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota di crediti nella misura del 100% nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 13 -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 far fronte alle spese di manutenzione degli immobili di proprietà	€ 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 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2014	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Totale costi della produzione (B)		€ 34.822.904,55
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)		-€ 3.217.321,63

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**15) Proventi finanziari****a) Proventi finanziari**

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

Interessi su titoli		€ 20.125.302,87
Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2018 e da riscuotere nell'esercizio 2019		
	€ 20.125.302,87	

Entrate per sottoprezzo		€ 55.309,11
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€ 55.309,11	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 86.239,42
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2018, sul c/c bancario:		
	€ 86.239,42	

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

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

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 484.582,94
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari		
	€ 0,00	
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€ 484.582,94	

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	€ 16.793,08
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2018	€ 16.793,08

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	€ 1.576.446,98
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€ 1.576.446,98

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 19.158.194,28
---	------------------------

Imposte dell'esercizio	€ 2.540.085,13
-------------------------------	----------------

AVANZO ECONOMICO**€ 13.400.787,52**

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		€ 458.500.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2018	€ 458.500.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 458.500.000,00

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 2018 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2018 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00	
Crediti da dietimi c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/e		€ 86.239,42
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2018 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2019	€ 86.239,42	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 14.922.276,73
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 14.922.276,73	
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute		€ 54.979,34
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 54.979,34	

Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 24.188,81
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute	€ 24.188,81	
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)	€ 15.087.684,30
IV. Disponibilità liquide		€ 4.508.004,22
1) Depositi bancari		
Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca	€ 4.508.004,22	
	Totale attivo circolante (C)	€ 19.595.688,52
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		€ 5.378.953,90
Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato	€ 5.378.953,90	
2) Risconti attivi		€ 0,00
Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà.	€ 0,00	
	Totale ratei e risconti (D)	€ 5.378.953,90
	TOTALE ATTIVO	€ 483.474.642,42

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 450.898.430,27
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 13.400.787,52
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 464.299.217,79

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€ 126.691,51
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	€ 126.691,51
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 45.232,30
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 45.232,30
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 0,00
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo	€ 0,00
Fondo ammortamento immobili	€ 0,00
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	€ 0,00
Fondo imposte e tasse	€ 695.295,63
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 695.295,63
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	€ 0,00
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 5.160.085,20
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	€ 5.160.085,20
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)**€ 6.027.304,64****E) RESIDUI PASSIVI****Debiti v/iscritti per prestazioni dovute**

€ 13.125.678,30

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

debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€ 0,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€ 0,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€ 0,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 41.616,04
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 13.074.429,17
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 9.633,09

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

€ 9.552,72

Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2014	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 9.552,72
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 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 2018 e da pagare nel 2019.

€ 0,00

Debiti d'imposta su titoli e/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 e/comp.

€ 1.602,20

Si riferisce ad importi di competenza da pagare

€ 1.602,20

Indennità non riscosse

€ 11.286,77

Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate

€ 11.286,77

Indennità non riscosse in e/comp.

€ 0,00

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

€ 0,00

Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti	€ 0,00	
Totale debiti (E)		13.148.119,99

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi		€ 0,00
Rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.	€ 0,00	
2) Risconti passivi		€ 0,00
Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.	€ 0,00	
Totale ratei e risconti (D)		€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO	€	483.474.642,42
-------------------------------	----------	-----------------------

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI AL FONDO PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2018 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 (trattati attivi)	€ 5.378.953,90	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2019.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 86.239,42	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2018, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2019.
3.5.2.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 79.168,15	Ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 458.500.000,00	Portafoglio titoli iscritti a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli	€ 14.922.276,73	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
Totale residui attivi al 31.12.2018		€ 478.966.638,20	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2018, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Appuntati e Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 14.02.2019

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Viro Giuseppe TURCO



ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI AL FONDO PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2018 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 695.295,63	Imposte, relative all'anno 2018, da pagare entro il 1° semestre 2019.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 13.116.045,21	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2018, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.3	Accertamenti Ind. Supplementare 2016	€ 9.552,72	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2016 il cui costo è stato riaccontato nel 2018 ma non ancora corrisposto al personale avente titolo, per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.6	Riliquidaz. e liq. Delle Indennità supplement. anni precedenti	€ 9.633,09	L'importo è relativo all'indennità Supplementare ed è riferita ad anni precedenti a quelli il cui debito è già scritto tra le passività. Il costo è stato accertato nel 2018 ed il residuo è relativo alla parte ancora da pagare al personale.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministr.az. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit.	€ 5.160.085,20	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.
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 1.602,20	Importi da pagare nell'anno 2019 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 11.286,77	Indennità Supplementare destinata ad essere rimessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate, da pagare nel 2019.
Totale residui passivi al 31.12.2018		€ 19.003.500,82	

Si certifica che i residui passivi presentati, in data 31.12.2018, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Appuntati e Carabinieri corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 14.02.2019

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Mto Giuseppe TURCO



CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2018
	RISCOSSIONI 2018	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2018	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	29.417.664,33	0,00	0,00	0,00	29.417.664,33
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Vendita 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. Amministraz. Centr</i>	14.746.346,97	5.378.953,90	5.112.981,97	0,00	19.859.330,94
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	86.239,42	231.149,21	0,00	231.149,21
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	55.309,11	0,00	0,00	0,00	55.309,11
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	484.582,94	0,00	0,00	0,00	484.582,94
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	1.757.370,12	0,00	0,00	0,00	1.757.370,12
<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 82/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dovute</i>	2.285,64	0,00	0,00	0,00	2.285,64
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	17,64	24.188,81	-400,68	54.979,34	418,30
<i>Entr. rimb.recup.result. somme non dov. o incassa. in ecc. da Impr. (Comm.banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.o.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 Amministraz Centr</i>	0,00	29.800.000,00	0,00	428.700.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso fisso da famiglie (rate Preanti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	614.767,42	1.576.446,98	14.307.509,31	1.576.446,98
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (altri diversi))</i>	1.602,20	0,00	0,00	0,00	1.602,20
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	113.529,93	0,00	0,00	0,00	113.529,93
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	31.816,03	0,00	0,00	0,00	31.816,03
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanzia verso Famiglia - Riscoss. crediti diversi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti r/o clienti</i>	254.528,06	0,00	75.116,00	0,00	329.644,06
	-46.865.054,97	35.904.149,55	6.996.094,82	443.062.488,65	53.861.149,79

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2018
	PAGAMENTI 2018	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2018	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	1.844.789,50	695.295,83	701.221,57	0,00	2.546.011,07
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestaz. professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Parte. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz. professionali e specialist n.a.c. (Raccorci Onorari e comp. Parte. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblizzazione 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>	14,29	0,00	0,00	0,00	14,29
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	21.725.570,83	13.074.429,17	6.202.160,61	41.616,04	27.927.731,44
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	42.901,99	9.552,72	42.901,99
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2014</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Liquidazioni a liq. delle Indennità supplen. anni precedenti</i>	22.890,26	0,00	0,00	9.633,09	22.890,26
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale n.p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e sussidi assicurativi - fissati</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ed altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	16.793,08	0,00	0,00	0,00	16.793,08
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovrapprezzo titoli - exerc. Fut.</i>	1.576.448,98	0,00	0,00	0,00	1.576.448,98
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali -Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	614.767,42	0,00	0,00	0,00	614.767,42
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Restituzione contributi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Pubblicità Militari - (Manutenzione, ristruzzia, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUIRIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	29.800.000,00	0,00	0,00	0,00	29.800.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato Famiglie - (investiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz. verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sott. 220 mt.</i>	0,00	1.757.370,12	484.582,94	3.402.715,08	484.582,94
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Debiti diverse (debiti diversi)</i>	0,00	1.602,20	0,00	0,00	0,00
<i>Indennità non riscosse</i>	113.529,93	0,00	10.287,54	11.286,77	123.817,47
<i>debiti per imposte</i>	31.816,03	0,00	9.389,50	0,00	41.205,53
<i>Crediti diversi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti da clienti</i>	254.528,06	0,00	0,00	0,00	254.528,06
	56.001.146,38	15.528.697,12	7.450.544,15	3.474.803,70	63.451.690,53

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2018 – 31.12.2018

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2018;
- i. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2018.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		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	2.894.026,46	2.894.026,46	0,00	2.823.042,72	2.823.042,72
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	525.735,60	639.254,78	113.519,18	522.600,00	409.080,82
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	94.309,64	247.394,57	239.133,70	86.048,77	237.200,00	237.200,00
3.3.3.	Altri interessi attivi	17.732,20	81.722,30	87.725,18	23.735,08	23.735,08	16.901,59
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	22,49	22,49	0,00	2,00	2,00
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	112.041,84	3.748.901,42	3.860.162,61	223.303,03	3.606.579,80	3.486.227,13
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	8.450.000,00	1.000.000,00	0,00	7.450.000,00	0,00	0,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziaria verso Amm. Pubbliche	65.855,23	0,00	8.658,32	74.513,55	0,00	8.658,32
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziaria verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	8.515.855,23	1.000.000,00	8.658,32	7.524.513,55	0,00	8.658,32
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	60.525,54	60.525,54	0,00	37.615,02	37.615,02
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	60.525,54	60.525,54	0,00	37.615,02	37.615,02
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	112.041,84	3.748.901,42	3.860.162,61	223.303,03	3.606.579,80	3.486.227,13
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	8.515.855,23	1.000.000,00	8.658,32	7.524.513,55	0,00	8.658,32
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	60.525,54	60.525,54	0,00	37.615,02	37.615,02
	TOTALE DELLE ENTRATE	8.627.897,07	4.809.426,96	3.929.346,47	7.747.816,58	3.644.194,82	3.532.500,47
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	8.627.897,07	4.809.426,96	3.929.346,47	7.747.816,58	3.644.194,82	3.532.500,47

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	16.903,20	42.760,68	44.784,70	18.927,22	49.845,99	46.073,28
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	14,29	14,29	0,00	5.287,50	5.287,50
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	8.130.210,05	3.426.381,15	3.954.656,16	8.774.373,23	2.832.312,75	2.965.733,58
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	8.658,32	8.658,32	0,00	8.658,32	8.658,32
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	<i>Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.</i>	0,00	1.155,74	1.155,74	0,00	1.612,02	1.612,02
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	<i>Fondi di riserva o altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	<i>Premio di Assicurazione</i>	0,00	5.307,50	5.307,50	0,00	5.307,86	5.307,86
1.10.5.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	8.147.113,25	3.484.277,68	4.014.576,71	8.793.300,45	2.903.024,44	3.032.672,56
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	<i>Beni materiali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	<i>Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso eq. a fam.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCR. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	<i>Incremento di attività finanziaria verso Ammin. Pubbliche</i>	60.558,79	60.558,79	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	60.558,79	1.060.558,79	1.000.000,00	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.	<i>Altre uscite aventi natura di partite di giro</i>	15.306,18	60.525,54	56.524,49	11.305,14	37.615,02	183.643,89
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	15.306,18	60.525,54	56.524,49	11.305,14	37.615,02	183.643,89
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	8.147.113,25	3.484.277,68	4.014.576,71	8.793.300,45	2.903.024,44	3.032.672,56
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	60.558,79	1.060.558,79	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	15.306,18	60.525,54	56.524,49	11.305,14	37.615,02	183.643,89
	TOTALE DELLE USCITE	8.222.978,22	4.605.362,01	5.071.101,20	8.804.605,59	2.940.639,46	3.216.316,45
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		204.064,95			703.555,36	
	TOTALE GENERALE	8.222.978,22	4.809.426,96	5.071.101,20	8.804.605,59	3.644.194,82	3.216.316,45

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2018		Anno 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrata contributive)	€	2.894.026,46	€	2.823.042,72
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	115.910,67	€	2,00
Totale valore della produzione (A)	€	3.009.937,13	€	2.823.044,72
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	6.477,71	€	4.265,95
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	3.373.269,54	€	2.271.086,33
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	252.927,27	€	252.927,27
d) Accantonamento svalutazione dei crediti	€	-	€	-
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva	€	-	€	-
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	-
c) Accantonamento per rischi su crediti	€	-	€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	26.286,78	€	26.130,00
14) Oneri diversi di gestione	€	53.111,61	€	566.513,42
Totale Costi (B)	€	3.712.072,91	€	3.120.923,47
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	-€	702.135,78	-€	297.878,75
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	794.293,68	€	783.535,08
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	€	8.658,32	€	8.658,32
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)	€	785.635,36	€	774.876,76
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	€	83.499,58	€	476.998,01
Imposte dell'esercizio	€	42.760,68	€	49.845,99
AVANZO ECONOMICO	€	40.738,90	€	427.152,02

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2018	2017	+ O -

A. RICAVI	€ 2.894.026,46	€ 2.823.042,72	€ 70.983,74
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 115.910,67	€ 2,00	€ 115.908,67
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 3.009.937,13	€ 2.823.044,72	€ 186.892,41
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 3.379.747,25	€ 2.275.352,78	€ 1.104.394,47
C. VALORE AGGIUNTO			
	-€ 369.810,12	€ 547.691,94	-€ 917.502,06
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 369.810,12	€ 547.691,94	-€ 917.502,06
Ammortamenti	€ 252.927,27	€ 252.927,27	€ -
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ 26.286,78	€ 26.130,00	€ 156,78
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 53.111,61	€ 566.513,42	-€ 513.401,81
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 702.135,78	-€ 297.878,75	-€ 404.257,03
Proventi ed oneri finanziari	€ 785.635,36	€ 774.876,76	€ 10.758,60
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 83.499,58	€ 476.998,01	-€ 393.498,43
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 83.499,58	€ 476.998,01	-€ 393.498,43
Imposte di esercizio	€ 42.760,68	€ 49.845,99	-€ 7.085,31
AVANZO ECONOMICO	€ 40.738,90	€ 427.152,02	-€ 386.413,12

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

STATO PATRIMONIALE

P. 0 - (1) (Tab. 12, comma 1)

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2018	2017		2018	2017
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 8.011.805,50	€ 7.584.443,41
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. <i>Immobilitazioni immateriali</i>			II. <i>Riserva obbligatoria e derivanti da leggi</i>		
1) Costi di impianto e di ampliamento			III. <i>Riserve di rivalutazione</i>		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. <i>Contributi e fondo perduto</i>		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. <i>Contributi per ripiano disavanz</i>		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. <i>Riserva statutaria</i>		
5) Avviamento			VII. <i>Altra riserva destinata a indicale</i>		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. <i>Avanzi (Disavanz) economici parziali a nuovo</i>	€ 40.738,00	€ 427.152,02
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. <i>Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio</i>		
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 8.052.334,40	€ 8.011.590,70
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. <i>Immobilitazioni materiali</i>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.117.090,90	€ 10.117.090,90	2) per contributi iniettati 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	€ 16.903,20	€ 18.927,22
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ -	€ -
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
Totale	€ 10.117.090,90	€ 10.117.090,90	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
III. <i>Immobilitazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli imperti esigibili entro l'esercizio successivo</i>			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 60.558,79	€ -
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 3.761.962,17	€ 3.609.034,90
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ 134.151,78	€ 107.865,00
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.971.575,94	€ 3.635.827,12
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI con separata indicazione, per ciascuna voce, degli imperti esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ -	€ 577,78
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ 4.578,83	€ -
d) verso altri	€ 8.450.000,00	€ 7.450.000,00	3) Indennità non riscosse	€ 10.727,35	€ 10.727,35
3) Titoli del debito pubblico	€ -	€ -	4) Indennità non riscosse in c/comp	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ 8.450.000,00	€ 7.450.000,00	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2010	€ 3.333.921,07	€ -
Totale	€ 8.450.000,00	€ 7.450.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 18.567.090,90	€ 17.567.090,90	7) Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ 136.852,66
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ 1.874.419,99
I. <i>Rimanenza</i>			9) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ 2.210.999,10	€ 3.908.269,72
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ 2.229.137,84	€ 2.250.000,00
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riscattati anno 2014	€ -	€ 80.386,68
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riscattati anno 2015	€ 356.152,04	€ 444.444,18
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riscattati anno 2016	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riscattati anno 2017	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti per riquisizioni e Indennità anni precedenti	€ -	€ -
II. <i>Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli imperti esigibili oltre l'esercizio successivo</i>			16) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 17.732,20	€ 23.735,08	19) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 8.145.510,23	€ 8.785.678,37
6) Crediti diversi	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ 113.519,18	1) Ratei passivi	€ -	€ -
8) Crediti per fidi	€ -	€ -	2) Risconti passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
10) Crediti da dietri su titoli di Stato	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
11) Crediti da dietri su titoli di Stato in c/comp.	€ -	€ -			
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 65.855,23	€ 74.513,55			
Totale	€ 83.587,43	€ 211.767,61			
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	€ 1.423.784,79	€ 2.565.639,52			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.423.784,79	€ 2.565.639,52			
Totale attivo circolante (C)	€ 1.507.372,22	€ 2.777.307,33			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 94.309,64	€ 86.048,77			
2) Risconti attivi	€ 2.653,75	€ 2.653,93			
Totale ratei e risconti (D)	€ 96.963,39	€ 88.702,70			
Totale attivo	€ 20.171.426,57	€ 20.433.100,99	Totale passivo e netto	€ 20.171.426,57	€ 20.433.100,99

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		2.565.539,52
RISCOSSIONI:		
- in conto competenza	3.697.385,12	(3)
- in conto residui	231.961,35	(4)
		3.929.346,47 (5)
PAGAMENTI:		
- in conto competenza	1.136.288,51	(1)
- in conto residui	3.934.812,69	(2)
		-5.071.101,20 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		1.423.784,79
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	7.515.855,23	(7)
- dell'esercizio	1.112.041,84	(8)
		8.627.897,07
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	4.753.904,72	(9)
- dell'esercizio	3.469.073,50	(10)
		8.222.978,22
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>		1.828.703,64 €

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

Parte vincolata:		
	al Trattamento di fine rapporto	
	ai Fondi per rischi e oneri	3.896.113,95
	al Fondo ripristino investimenti	77.461,99
	Totale parte vincolata	3.973.575,94
Parte disponibile:		
Parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo		-2.144.872,30
Parte disponibile rimanente		
Totale parte disponibile		-2.144.872,30
Totale risultato di amministrazione presunto		1.828.703,64



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2018 - 31.12.2018

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2018.

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

Il bilancio consuntivo 2018 è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un avanzo economico di **€.40.738,90** e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in **€.8.052.334,40** al 31.12.2018. L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.1.828.703,64**.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2018 ammontano a **€.8.450.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.1.423.784,79**.

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€ 2.894.026,46
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 2018, dal personale Ufficiali della Marina Militare (compreso personale Capitaneria di Porto)	€ 2.894.026,46

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 115.910,67
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo: - € 100.000,00, relativo alla riduzione del debito relativo alle indennità dei cessati anno 2016; € 15.888,17, relativo all'eliminazione del debito relativo alle indennità già riaccertate successivamente alla prima iscrizione del debito medesimo per i cessati 2014; - € 0,01, riduzione di un debito relativo ad un indennità non riscossa e in attesa di rimettere.	€ 115.888,18
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00
Recupero spese e commissioni bancarie	€ 0,00
Recupero indennità non dovute	€ 0,00
Recupero imposte e tasse	€ 22,49

Totale valore della produzione (A) € 3.009.937,13

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 6.477,71
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00
Uscite per pubblicità	€ 0,00
Premi assicurativi	€ 5.307,68
Spese generali e commissioni bancarie	€ 14,29
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00
Restituzione contributi	€ 1.155,74

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€ 3.373.269,54
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2018	€ 32.783,23
Indennità da pagare nel biennio 2020-21 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2018	€ 3.333.921,07
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2015	€ 6.565,24
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€ 0,00

b) Assegno Speciale

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

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

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

10) Ammortamenti e svalutazioni**a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Immobili di proprietà	€ 252.927,27
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo agli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Marina Militare, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio	€ 252.927,27

d) Accantonamento svalutazione crediti

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

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

Fondi di riserva	€ 0,00
-------------------------	--------

b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità

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

c) Accantonamento per rischi su crediti

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

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€ 26.286,78
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per far fronte alle spese di manutenzione degli immobili di proprietà	€ 26.286,78

14) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione		€ 53.111,61
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 53.111,61	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2014	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	

Totale costi della produzione (B)	€ 3.712.072,91
--	-----------------------

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€ 702.135,78
---	----------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**15) Proventi finanziari****a) Proventi finanziari**

Fitti da immobili		€ 525.735,60
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri		
	€ 0,00	
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 525.735,60	
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€ 0,00	
Totale	€ 525.735,60	

Interessi su titoli		€ 247.394,57
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2018 e da riscuotere nell'esercizio 2019		
	€ 247.394,57	

Entrate per sottoprezzo		€ 3.431,31
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€ 3.431,31	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 17.732,20
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2018, sul c/c bancario:		
	€ 17.732,20	

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

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

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 0,00
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari		
	€ 0,00	
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€ 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 2018	€ 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	€ 8.658,32
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€ 8.658,32

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 785.635,36
---	---------------------

Imposte dell'esercizio	€ 42.760,68
-------------------------------	-------------

AVANZO ECONOMICO	€ 40.738,90
-------------------------	--------------------

STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali		€ 10.117.090,96
1) Fabbricati	€ 10.117.090,96	
2) Hardware	€ 0,00	
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00	
III. Immobilizzazioni finanziarie		€ 8.450.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2018	€ 8.450.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 18.567.090,96

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2018 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2018 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00	
Crediti da dietmi c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 17.732,20
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2018 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2019	€ 17.732,20	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 65.855,23
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 65.855,23	
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 0,00	

Crediti per indennità non dovute		€ 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)		€ 83.587,43

IV: Disponibilità liquide		€ 1.423.784,79
----------------------------------	--	----------------

1) Depositi bancari		
Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca	€ 1.423.784,79	

Totale attivo circolante (C)		€ 1.507.372,22
---------------------------------------	--	----------------

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi		€ 94.309,64
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	€ 94.309,64	

2) Risconti attivi		€ 2.653,75
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.	€ 2.653,75	

Totale ratei e risconti (D)		€ 96.963,39
--------------------------------------	--	-------------

TOTALE ATTIVO		€ 20.171.426,57
----------------------	--	-----------------

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione

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

€ 8.011.595,50

IX. Avanzo economico d'esercizio

€ 40.738,90

IX. Disavanzo economico d'esercizio

€ 0,00

Totale patrimonio netto (A)

€ 8.052.334,40

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti

Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti

€ 0,00

€ 0,00

Fondo al credito di dubbia esigibilità

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

€ 0,00

€ 0,00

Fondo manutenzione e lavori immobili

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

€ 134.151,78

€ 134.151,78

Fondo ammortamento immobili

Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri

€ 3.761.962,17

€ 3.761.962,17

Fondo imposte e tasse

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

€ 16.903,20

€ 16.903,20

Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri

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

€ 0,00

€ 0,00

Ratei per sottoprezzo titoli

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

€ 60.558,79

€ 60.558,79

Fondo Svalutazione crediti

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

€ 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)		€ 3.973.575,94

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 7.774.058,01
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€ 2.210.999,10	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 2.229.137,84	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 3.333.921,07	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 0,00	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 356.152,04
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2014	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€ 356.152,04	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 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 2018 e da pagare nel 2019.		
	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli e/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 e/comp.		€ 4.578,83
Si riferisce ad importi di competenza da pagare		
	€ 4.578,83	
Indennità non riscosse		€ 10.727,35
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere rimessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€ 10.727,35	
Indennità non riscosse in e/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere rimessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€ 0,00	

Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti	€ 0,00	
Totale debiti (E)		8.145.516,23

F) RATEI E RISCONTI

1) Ratei passivi		€ 0,00
Rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.	€ 0,00	
2) Risconti passivi		€ 0,00
Rappresentano quote di proventi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura o in precedenti esercizi ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei proventi rinviata ad uno o più esercizi successivi.	€ 0,00	
Totale ratei e risconti (D)		€ 0,00

TOTALE PASSIVO E NETTO	€	20.171.426,57
-------------------------------	----------	----------------------

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI AL FONDO PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2018 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 Amministrat. Centrali (tracce attive)	€ 94.309,64	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2019.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 17.732,20	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2018, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2019.
5.1.4.1.1	Alicazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 8.450.000,00	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	€ 65.855,23	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 31.12.2018		€ 8.627.897,07	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2018, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali della Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 14.02.2019

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Vito Giuseppe TURCO



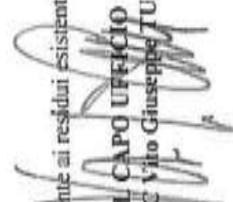
ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI AL FONDO PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2018 sono così evidenziati:

C. codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 16.903,20	Imposte, relative all'anno 2018, da pagare entro il 1° semestre 2019.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 7.774.058,01	L'importo è relativo all'Indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2018, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.4	Accertamenti Ind. Supplementare 2015	€ 356.152,04	L'importo è relativo all'Indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2015 il cui costo è stato riaccontato nel 2018 ma non ancora corrisposto al personale avente titolo, per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministrat. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 60.558,79	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)	€ 4.578,83	Importi da pagare nell'anno 2019 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 10.727,35	Indennità Supplementare destinata ad essere rimesse agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate, da pagare nel 2019.
Totale residui passivi al 31.12.2018		€ 8.222.978,22	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2018, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali della Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 14 07 2019


 IL CAPO UFFICIO
 Col. C.C. Vito Giuseppe TURCO

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

Entrate di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2018
	RISCOSSIONI 2018	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2018	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	2.894.026,46	0,00	0,00	0,00	2.894.026,46
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	525.735,60	0,00	113.519,18	0,00	639.254,78
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrazioni Centr.</i>	153.084,93	94.309,84	86.048,77	0,00	239.133,70
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	17.732,20	23.735,08	0,00	23.735,08
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	3.431,31	0,00	0,00	0,00	3.431,31
<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>	60.558,79	0,00	0,00	0,00	60.558,79
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborso di imposte dirette</i>	22,49	0,00	0,00	0,00	22,49
<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. recip. resti, somme non dov. o incass. in ere. da Impr. (Comm. banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emesse da Amministrazioni Centr.</i>	0,00	1.000.000,00	0,00	7.450.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Incasso di Aiuto a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per riduz. di altre titol. finanziarie...quote per sottoprezzo titoli</i>	0,00	0,00	8.658,32	65.855,23	8.658,32
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Riscossioni diverse (debiti diversi))</i>	5.263,72	0,00	0,00	0,00	5.263,72
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non dovute)</i>	15.554,40	0,00	0,00	0,00	15.554,40
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (debiti per imposte su titoli)</i>	1.008,30	0,00	0,00	0,00	1.008,30
<i>Altre entrate per riduz. di altre titol. finanzia verso Famiglie - Riscos. crediti diversi</i>	30.632,82	0,00	0,00	0,00	30.632,82
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da clienti</i>	8.066,30	0,00	0,00	0,00	8.066,30
	3.697.385,12	1.112.041,84	231.961,35	7.515.855,23	3.929.346,47

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2018
	PAGAMENTI 2018	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2018	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	25.857,48	16.903,20	18.927,22	0,00	44.784,70
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestazioni professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestazioni professionali e specialist n.a.c. (Riaccert. Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	14,29	0,00	0,00	0,00	14,29
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	32.783,23	3.333.921,07	3.709.405,43	4.440.136,94	3.742.188,66
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	53.111,61	141.403,75	303.040,43	141.403,75
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2014</i>	0,00	0,00	84.498,51	0,00	84.498,51
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplen. anni precedenti</i>	6.565,24	0,00	0,00	0,00	6.565,24
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale n.p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - esero. Fut.</i>	8.658,32	0,00	0,00	0,00	8.658,32
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Restituzione contributi</i>	1.155,74	0,00	0,00	0,00	1.155,74
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premia di Assicurazione su beni immobili</i>	5.307,50	0,00	0,00	0,00	5.307,50
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per lit e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblg. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr</i>	1.000.000,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanzia verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sotto 200 tit.</i>	0,00	60.558,79	0,00	0,00	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	684,89	4.578,83	577,78	0,00	1.262,67
<i>Indennità non riscosse</i>	15.554,40	0,00	0,00	10.727,35	15.554,40
<i>debiti per imposte</i>	1.008,30	0,00	0,00	0,00	1.008,30
<i>Crediti diversi</i>	30.632,82	0,00	0,00	0,00	30.632,82
<i>Crediti da distinti</i>	8.066,30	0,00	0,00	0,00	8.066,30
	1.136.288,51	3.469.073,50	3.934.812,69	4.753.904,72	5.071.101,20

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2018 – 31.12.2018

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2018;
- i. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2018.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

riferito all'art. 39, comma 1, lettera a)

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00	8.697.772,51	8.697.772,51	0,00	8.277.726,75	8.277.726,75
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	211.837,60	211.837,60	0,00	221.496,00	221.496,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	1.297.847,48	3.698.321,51	3.672.426,18	1.271.952,15	3.658.626,78	3.652.171,96
3.3.3.	Altri interessi attivi	39.873,98	278.939,10	284.769,88	45.724,76	152.909,13	126.177,75
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	328,83	328,83	0,00	1.875,14	1.875,14
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.337.721,46	12.887.199,55	12.867.155,00	1.317.676,91	12.312.635,80	12.279.447,60
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	84.600.000,00	2.950.000,00	0,00	81.650.000,00	550.000,00	0,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	20.868,08	0,00	11.364,83	38.865,03	0,00	208.653,60
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	2.923.208,47	0,00	326.120,58	3.249.329,05	0,00	326.120,58
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	87.544.076,55	2.950.000,00	337.485,41	84.938.194,08	550.000,00	534.774,18
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,66	104.762,90	106.417,47	1.655,23	82.204,47	85.627,28
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,66	104.762,90	106.417,47	1.655,23	82.204,47	85.627,28
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.337.721,46	12.887.199,55	12.867.155,00	1.317.676,91	12.312.635,80	12.279.447,60
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	87.544.076,55	2.950.000,00	337.485,41	84.938.194,08	550.000,00	534.774,18
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,66	104.762,90	106.417,47	1.655,23	82.204,47	85.627,28
	TOTALE DELLE ENTRATE	88.881.798,67	15.941.962,45	13.311.057,88	86.257.526,22	12.944.840,27	12.899.849,06
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	88.881.798,67	15.941.962,45	13.311.057,88	86.257.526,22	12.944.840,27	12.899.849,06

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		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	173.385,05	477.538,30	477.035,71	172.882,46	477.643,56	467.890,31
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	14,29	4.244,29	4.230,00	4.441,50	211,50
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	3.728.201,86	10.623.941,86	10.657.315,98	4.498.005,96	10.565.017,11	9.667.011,15
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	326.120,58	326.120,58	0,00	326.120,58	326.120,58
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	7.540,75	7.540,75
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	4.827,50	4.827,50	0,00	4.828,97	4.828,97
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	3.901.586,91	11.432.442,53	11.469.544,06	4.675.118,42	11.385.592,47	10.473.603,26
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	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	2.950.000,00	2.950.000,00	0,00	550.000,00	550.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso eq. 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 attivita' finanziaria verso Ammin. Pubbliche	537.897,24	159.358,78	70.007,12	448.545,58	36.786,18	70.007,12
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	537.897,24	3.109.358,78	3.020.007,12	448.545,58	586.786,18	620.007,12
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	Altre uscite aventi natura di partite di giro	150,56	104.782,90	157.207,26	52.594,92	82.204,47	1.027.969,56
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	150,56	104.782,90	157.207,26	52.594,92	82.204,47	1.027.969,56
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	3.901.586,91	11.432.442,53	11.469.544,06	4.675.118,42	11.385.592,47	10.473.603,26
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	537.897,24	3.109.358,78	3.020.007,12	448.545,58	586.786,18	620.007,12
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	150,56	104.782,90	157.207,26	52.594,92	82.204,47	1.027.969,56
	TOTALE DELLE USCITE	4.439.634,71	14.646.584,21	14.646.758,44	5.176.258,92	12.054.583,12	12.121.579,94
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		1.295.398,24			890.257,15	
	TOTALE GENERALE	4.439.634,71	15.941.982,45	14.646.758,44	5.176.258,92	12.944.840,27	12.121.579,94

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2018		Anno 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	8.697.772,51	€	8.277.726,75
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	736.758,81	€	1.875,14
Totale valore della produzione (A)	€	9.434.531,32	€	8.279.601,89
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	4.842,53	€	14.185,23
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	10.623.941,86	€	10.151.467,15
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. El e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	183.998,12	€	183.998,12
d) Accantonamento svalutazione dei crediti	€	-	€	14.336,36
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	€	-	€	6.632,12
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	10.591,88	€	11.074,80
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	413.761,46
Totale Costi (B)	€	10.823.374,39	€	10.795.455,24
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	-€	1.388.843,07	-€	2.515.853,35
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	3.959.732,31	€	3.926.240,61
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	70.007,12	€	70.007,12
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	-	€	53.955,79
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	326.120,58	€	326.120,58
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)	€	3.703.618,85	€	3.616.171,36
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	€	2.314.775,78	€	1.100.318,01
Imposte dell'esercizio	€	477.538,30	€	477.643,56
AVANZO ECONOMICO	€	1.837.237,48	€	622.674,45

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2018	2017	+ 0 -

A. RICAVI	€ 8.697.772,51	€ 8.277.726,75	€ 420.045,76
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 736.758,81	€ 1.875,14	€ 734.883,67
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 9.434.531,32	€ 8.279.601,89	€ 1.154.929,43
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 10.628.784,39	€ 10.165.652,38	€ 463.132,01
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.194.253,07	-€ 1.886.050,49	€ 691.797,42
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.194.253,07	-€ 1.886.050,49	€ 691.797,42
Ammortamenti	€ 183.998,12	€ 198.334,48	-€ 14.336,36
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 10.591,88	€ 17.706,92	-€ 7.115,04
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ 413.761,46	-€ 413.761,46
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.388.843,07	-€ 2.515.853,35	€ 1.127.010,28
Proventi ed oneri finanziari	€ 3.703.618,85	€ 3.616.171,36	€ 87.447,49
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 2.314.775,78	€ 1.100.318,01	€ 1.214.457,77
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 2.314.775,78	€ 1.100.318,01	€ 1.214.457,77
Imposte di esercizio	€ 477.538,30	€ 477.643,56	-€ 105,26
AVANZO ECONOMICO	€ 1.837.237,48	€ 622.674,45	€ 1.214.563,03

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

Esercizio: dall'art. 32, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2018	2017		2018	2017
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ 89.307.391,40	€ 87.744.716,05
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserva obbligatoria e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserva di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserva statutaria		
5) Avvamento			VII. Altre riserve distinte da quelle indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economici prelievi a nuovo	€ 1.837.237,48	€ 622.074,45
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzi (Disavanzi) economico d'esercizio		
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 90.204.628,88	€ 88.367.391,40
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali	€ 7.359.924,06	€ 7.359.924,06	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) Automobili e motomezzi	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e simili	€ 173.385,05	€ 172.882,46
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 117.055,50	€ 117.055,50
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
Totale	€ 7.359.924,06	€ 7.359.924,06	4) per altri rischi (fondo di credito di dubbia esigibilità)	€ 14.336,36	€ 14.336,36
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ 537.897,24	€ 449.545,58
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 4.360.556,34	€ 4.176.558,22
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ 62.654,26	€ 6.632,12
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ -	€ 52.062,38
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 5.265.884,81	€ 4.988.072,68
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ -	€ 52.388,10
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
d) verso altri	€ 84.600.000,00	€ 81.650.000,00	3) Indennità non riscosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ -	€ -	4) Indennità non riscosse in c/comp	€ 150,56	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ 84.600.000,00	€ 81.650.000,00	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2018	€ 3.688.632,45	€ -
Totale	€ 84.600.000,00	€ 81.650.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 91.959.924,06	€ 89.009.924,06	7) Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ -
I. Rimanenza			9) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccontati anno 2014	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccontati anno 2015	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccontati anno 2016	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccontati anno 2017	€ -	€ 8.405,63
Totale	€ -	€ -	15) Debiti per riliquiaz e Indennità anni precedenti	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ 39.873,08	€ 45.724,78	18) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ 206,82
3) Crediti per interessi su dep. a c/c	€ -	€ -	19) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ 4.230,00
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 3.728.362,42	€ 1.554.838,88
6) Crediti diversi	€ 0,66	€ 0,66	F) RATEI E RISCONTI		
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
8) Crediti per fatt.	€ -	€ -	2) Riscconti passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ 20.868,08	€ 38.865,03	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
10) Crediti da dietimi su titoli di Stato	€ -	€ 1.654,57	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
11) Crediti da dietimi su titoli di Stato in c/comp.	€ -	€ -			
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 2.923.208,47	€ 3.249.329,05			
Totale	€ 2.923.208,47	€ 3.249.329,05			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide	€ 2.954.728,73	€ 4.290.429,29			
1) depositi bancari	€ -	€ -			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ 2.954.728,73	€ 4.290.429,29			
Totale	€ 2.954.728,73	€ 4.290.429,29			
Totale attivo circolante (C)	€ 5.938.679,02	€ 7.620.001,36			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 1.297.847,48	€ 1.271.952,15			
2) Riscconti attivi	€ 2.413,75	€ 2.414,49			
Totale ratei e risconti (D)	€ 1.300.261,23	€ 1.274.366,64			
Totale attivo	€ 99.198.866,11	€ 97.910.294,96	Totale passivo e netto	€ 99.198.866,11	€ 97.910.294,96

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio		4.290.429,29
RISCOSSIONI:		
- in conto competenza	11.654.240,99	(3)
- in conto residui	1.656.816,89	(4)
		13.311.057,88 (5)
PAGAMENTI:		
- in conto competenza	10.627.037,37	(1)
- in conto residui	4.019.721,07	(2)
		-14.646.758,44 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio		2.954.728,73
RESIDUI ATTIVI:		
- degli esercizi prec.	84.594.077,21	(7)
- dell'esercizio	4.287.721,46	(8)
		88.881.798,67
RESIDUI PASSIVI:		
- degli esercizi prec.	420.107,87	(9)
- dell'esercizio	4.019.526,84	(10)
		4.439.634,71
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>		87.396.892,69 €

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

Parte vincolata:		
	al Trattamento di fine rapporto	4.423.210,60
	ai Fondi per rischi e oneri	842.674,21
	al Fondo ripristino investimenti	5.265.884,81
	Totale parte vincolata	
Parte disponibile:		82.131.007,88
Parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo		82.131.007,88
Parte disponibile rimanente		82.131.007,88
Totale parte disponibile		87.396.892,69
Totale risultato di amministrazione presunto		



MINISTERO DELLA DIFESA

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

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2018 - 31.12.2018

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2018.

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

Il bilancio consuntivo 2018 è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un avanzo economico di €.1.837.520,24 e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in €.90.204.911,64 al 31.12.2018.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.87.397.175,45**.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2018 ammontano a **€.84.600.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.2.954.728,73**.

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli Iseritti	€ 8.697.772,51
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 2018, dal personale Sottufficiale della Marina Militare (compreso personale Capitaneria di Porto)	€ 8.697.772,51

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 736.758,81
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo: - € 736,429,98, relativo alla riduzione del debito relativo alle indennità dei cessati anno 2017;	€ 736.429,98
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00
Recupero spese e commissioni bancarie	€ 0,00
Recupero indennità non dovute	€ 0,00
Recupero imposte e tasse	€ 328,83
Totale valore della produzione (A)	€ 9.434.531,32

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 4.842,53
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00
Uscite per pubblicità	€ 0,00
Premi assicurativi	€ 4.828,24
Spese generali e commissioni bancarie	€ 14,29
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00
Restituzione contributi	€ 0,00

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€ 10.623.941,86
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2018	€ 6.628.576,25
Indennità da pagare nell'anno 2019 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2018	€ 3.686.632,45
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2017	€ 295.077,43
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€ 13.655,73

b) Assegno Speciale

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

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

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

10) Ammortamenti e svalutazioni**a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Immobili di proprietà	€ 183.998,12
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo agli immobili di proprietà del Fondo Sottufficiali Marina Militare, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio	€ 183.998,12

d) Accantonamento svalutazione crediti

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

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

Fondi di riserva	€ 0,00
-------------------------	--------

b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità

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

c) Accantonamento per rischi su crediti

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

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€ 10.591,88
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per far fronte alle spese di manutenzione degli immobili di proprietà	€ 10.591,88

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 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2014	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
Totale costi della produzione (B)		€ 10.823.374,39

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€ 1.388.843,07
---	------------------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**15) Proventi finanziari****a) Proventi finanziari**

Fitti da immobili		€ 211.837,60
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	€ 211.837,60	
Totale	€ 211.837,60	

Interessi su titoli		€ 3.698.321,51
Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2018 e da riscuotere nell'esercizio 2019		
	€ 3.698.321,51	

Entrate per sottoprezzo		€ 9.699,22
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€ 9.699,22	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 39.873,98
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2018, sul c/c bancario:		
	€ 39.873,98	

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

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

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 70.007,12
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari		
	€ 0,00	
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€ 70.007,12	

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 2018 € 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	€ 326.120,58
----------------------	---------------------

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

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 3.703.618,85
---	-----------------------

Imposte dell'esercizio	€ 477.538,30
-------------------------------	---------------------

AVANZO ECONOMICO	€ 1.837.237,48
-------------------------	-----------------------

STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI

II. Immobilizzazioni materiali	€ 7.359.924,96
1) Fabbricati	€ 7.359.924,96
2) Hardware	€ 0,00
3) Macchine d'ufficio	€ 0,00
III. Immobilizzazioni finanziario	€ 84.600.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2018	€ 84.600.000,00
Totale immobilizzazioni (B)	€ 91.959.924,96

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi	
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	
Credito per contributi	€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2018 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00
Crediti per fitti da immobili	€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2018 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00
Crediti da dietimi e/comp.	€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00
Crediti per interessi su depositi e c/e	€ 39.873,98
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2018 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2019	€ 39.873,98
Ratei per sovrapprezzo titoli	€ 2.923.208,47
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 2.923.208,47
Credito verso altri	
Crediti per prestiti	€ 20.868,08
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€ 20.868,08
Crediti per indennità non dovute	€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 0,00

Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.	€ 0,00	
Crediti diversi		€ 0,66
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 0,66	
Crediti diversi in c/competenza		€ 0,00
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 0,00	
Totale (C)		€ 2.983.951,19

IV. Disponibilità liquide		€ 2.954.728,73
1) Depositi bancari		
Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca	€ 2.954.728,73	
Totale attivo circolante (C)		€ 5.938.679,92

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi		€ 1.297.847,48
Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato	€ 1.297.847,48	
2) Risconti attivi		€ 2.413,75
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.	€ 2.413,75	
Totale ratei e risconti (D)		€ 1.300.261,23
TOTALE ATTIVO		€ 99.198.866,11

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 88.367.391,40
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 1.837.237,48
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)	€ 90.204.628,88

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	€ 62.654,26
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo	€ 62.654,26
Fondo ammortamento immobili	€ 4.360.556,34
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	€ 4.360.556,34
Fondo imposte e tasse	€ 173.385,05
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 173.385,05
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	€ 537.897,24
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	€ 537.897,24
Fondo Svalutazione crediti	€ 14.336,36
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato	€ 14.336,36

Fondo rischi su crediti		€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato		
	€ 0,00	
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)		€ 5.265.884,81

E) RESIDUI PASSIVI

Debiti v/iscritti per prestazioni dovute		€ 3.728.201,86
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 41.569,41	
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 3.686.632,45	
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 0,00	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute a seguito di riaccertamento del debito		€ 0,00
Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2014	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 0,00	
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00	
Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale		€ 0,00
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2018 e da pagare nel 2019.		
	€ 0,00	
Debiti d'imposta su titoli e/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 e/comp.		€ 0,00
Si riferisce ad importi di competenza da pagare		
	€ 0,00	
Indennità non riscosse		€ 0,00
Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€ 0,00	
Indennità non riscosse in e/comp.		€ 150,56
Si riferisce all'indennità Supplementare, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate		
	€ 150,56	

Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti	€ 0,00	
Totale debiti (E)		3.728.352,42

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	€	99.198.866,11
-------------------------------	----------	----------------------

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI AL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

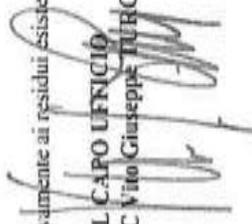
I residui ATTIVI al 31 dicembre 2018 sono così evidenziati:

Conto	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali (ratei attivi)	€ 1.297.847,48	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2019.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 39.873,98	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2018, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2019.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 84.600.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze plur.annali diverse.
5.3.2.1.1	Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)	€ 20.868,08	Si riferiscono alle rate prestiti concessi agli iscritti negli anni precedenti
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 2.923.208,47	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.
5.4.2.1.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Famiglie - Riscos. crediti diversi	€ 0,66	Somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2018 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio finanziario.
Totale residui attivi al 31.12.2018		€ 88.881.798,67	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2018, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sottufficiali della Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 14.02.2019

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Vito Giuseppe TURCO



ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI AL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2018 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 173.385,05	Imposte, relative all'anno 2018, da pagare entro il 1° semestre 2019.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 3.728.201,86	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2018, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministratz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 537.897,24	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 150,56	Indennità Supplementare destinata ad essere rimessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate, da pagare nel 2019.
Totale residui passivi al 31.12.2018		€ 4.439.634,71	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2018, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sottufficiali della Marina Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 14 07 2019

IL CAPO UFFICIO
Col. CC. Vito Giuseppe TURCO



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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2018
	RISCOSSIONI 2018	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2018	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	8.697.772,51	0,00	0,00	0,00	8.697.772,51
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	211.837,60	0,00	0,00	0,00	211.837,60
INTERESSI ATTIVI <i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrazione Cent</i>	2.400.474,03	1.297.847,48	1.271.952,15	0,00	3.672.426,18
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	39.873,98	45.724,76	0,00	45.724,76
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	9.699,22	0,00	0,00	0,00	9.699,22
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	70.007,12	0,00	0,00	0,00	70.007,12
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	159.358,78	0,00	0,00	0,00	159.358,78
<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 224/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI <i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	328,83	0,00	0,00	0,00	328,83
<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.resit. 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.o.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 emea da Amministrazione Cent</i>	0,00	2.950.000,00	0,00	81.650.000,00	0,00
RISCOSSIONI CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	11.364,83	20.868,08	11.364,83
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie...quote per sottoprezzo titoli</i>	0,00	0,00	328.120,58	2.923.208,47	328.120,58
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO ENTRATE PER PARTITE DI GIRO <i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità 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>	74.789,72	0,00	0,00	0,00	74.789,72
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (debiti per imposte su titoli)</i>	3.005,53	0,00	0,00	0,00	3.005,53
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Famiglia - Riscos. crediti diversi</i>	2.923,40	0,00	0,00	0,66	2.923,40
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da rimborsi</i>	24.044,25	0,00	1.654,57	0,00	25.698,82
	11.654.240,99	4.287.721,46	1.656.816,89	84.594.077,21	13.311.057,88

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 2018
	PAGAMENTI 2018	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2018	IMPORTI DA PAGARE	
SPESA CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	304.153,25	173.385,05	172.882,46	0,00	477.035,71
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestazioni professionali e specialist n.a.c. (Duranti e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	4.230,00	0,00	4.230,00
<i>Altre prestazioni professionali e specialist n.a.c. (Baccert Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubbbl. azione 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>	14,29	0,00	0,00	0,00	14,29
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	6.628.576,25	3.686.632,45	3.711.600,94	41.569,41	10.340.177,19
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2014</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Illiquidazioni e liq. delle indennità supplim. anni precedenti</i>	295.077,43	0,00	8.405,63	0,00	303.483,06
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (fornitura contributi)</i>	13.655,73	0,00	0,00	0,00	13.655,73
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale a p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - essere, Fut.</i>	326.120,58	0,00	0,00	0,00	326.120,58
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Restituzione contributi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Prêmio di Assicurazione su beni immobili</i>	4.827,50	0,00	0,00	0,00	4.827,50
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per lit. 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
SPESA IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Pubblicati Abitanti - (Manutenzione, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	2.950.000,00	0,00	0,00	0,00	2.950.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz. verso Amminis. Centrali n.a.c. - quote sott.asso tit.</i>	0,00	159.358,78	70.007,12	378.538,46	70.007,12
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Indennità diverse (altri diversi)</i>	0,00	0,00	52.388,10	0,00	52.388,10
<i>Indennità non riaccese</i>	74.639,16	150,56	0,00	0,00	74.639,16
<i>Uscite per imposte</i>	3.005,53	0,00	208,82	0,00	3.212,35
<i>Crediti diversi</i>	2.923,40	0,00	0,00	0,00	2.923,40
<i>Uscite da dietmi</i>	24.044,25	0,00	0,00	0,00	24.044,25
	10.627.037,37	4.019.526,84	4.019.721,07	420.107,87	14.646.758,44

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2018 - 31.12.2018

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. nota esplicativa n. 1 - entrate di cassa 2018;
- i. nota esplicativa n. 2 - uscite di cassa 2018.

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 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	3.228.316,81	3.228.316,81	0,00	3.043.497,12	3.043.497,12
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli a finanziamenti a medio - lungo termine	129.536,73	322.520,31	314.177,88	121.194,30	311.284,50	311.284,50
3.3.3.	Altri interessi attivi	13.035,85	112.968,37	118.678,56	18.746,04	18.746,04	8.140,68
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	83,68	83,68	0,00	2,00	2,00
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	142.572,58	3.663.889,17	3.661.256,93	139.940,34	3.373.529,66	3.362.924,30
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	9.390.000,00	2.300.000,00	500.000,00	7.590.000,00	0,00	0,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	0,00	0,00	1.080,00	1.080,00	0,00	1.298,00
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	136.196,63	23.467,48	7.797,20	120.526,35	0,00	9.639,14
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	9.526.196,63	2.323.467,48	508.877,20	7.711.606,35	0,00	10.935,14
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	80.474,14	80.474,14	0,00	15.883,91	15.883,91
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	80.474,14	80.474,14	0,00	15.883,91	15.883,91
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	142.572,58	3.663.889,17	3.661.256,93	139.940,34	3.373.529,66	3.362.924,30
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	9.526.196,63	2.323.467,48	508.877,20	7.711.606,35	0,00	10.935,14
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	80.474,14	80.474,14	0,00	15.883,91	15.883,91
	TOTALE DELLE ENTRATE	9.668.769,21	6.067.830,79	4.250.608,27	7.851.546,69	3.389.413,57	3.389.743,35
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	9.668.769,21	6.067.830,79	4.250.608,27	7.851.546,69	3.389.413,57	3.389.743,35

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	20.085,54	46.044,34	47.982,06	22.023,26	47.774,47	43.021,08
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	14,29	14,29	0,00	0,00	0,00
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	11.841.865,26	3.000.000,00	2.344.094,62	11.199.008,44	1.929.280,20	2.918.150,00
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	32.224,70	32.224,70	0,00	9.639,14	9.639,14
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	80,04	80,04	0,00	144,50
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	Premio di Assicurazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	11.861.950,80	3.076.283,33	2.425.295,71	11.221.111,74	1.986.693,81	2.970.954,78
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	2.300.000,00	2.300.000,00	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	95.747,79	95.747,79	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	95.747,79	2.395.747,79	2.300.000,00	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	0,00	80.474,14	103.412,38	22.938,24	15.883,91	538.650,17
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	80.474,14	103.412,38	22.938,24	15.883,91	538.650,17
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	11.861.950,80	3.076.283,33	2.425.295,71	11.221.111,74	1.986.693,81	2.970.954,78
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	95.747,79	2.395.747,79	2.300.000,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	80.474,14	103.412,38	22.938,24	15.883,91	538.650,17
	TOTALE DELLE USCITE	11.957.698,59	5.554.505,26	4.828.708,09	11.244.049,98	2.002.577,72	3.509.604,95
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		513.325,53			1.386.835,85	
	TOTALE GENERALE	11.957.698,59	6.067.830,79	4.828.708,09	11.244.049,98	3.389.413,57	3.509.604,95

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2018		Anno 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	3.228.316,81	€	3.043.497,12
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	12.232,24	€	14.893,61
Totale valore della produzione (A)	€	3.240.549,05	€	3.058.390,73
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi	€	14,29	€	-
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	3.000.000,00	€	1.929.280,20
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	-	€	-
d) Accantonamento svalutazione dei crediti	€	-	€	-
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva	€	-	€	-
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	-
c) Accantonamento per rischi su crediti	€	-	€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	-	€	-
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	3.000.014,29	€	1.929.280,20
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	€	240.534,76	€	1.129.110,53
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	339.660,85	€	329.886,04
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	80,04	€	144,50
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	960,02	€	-
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	7.797,20	€	9.639,14
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)	€	330.983,67	€	320.391,40
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	€	571.518,43	€	1.449.501,93
Imposte dell'esercizio	€	46.044,34	€	47.774,47
AVANZO ECONOMICO	€	525.474,09	€	1.401.727,46

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2018	2017	+ o -
....
A. RICAVI	€ 3.228.316,81	€ 3.043.497,12	€ 184.819,69
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 12.232,24	€ 14.893,61	-€ 2.661,37
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 3.240.549,05	€ 3.058.390,73	€ 182.158,32
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 3.000.014,29	€ 1.929.280,20	€ 1.070.734,09
C. VALORE AGGIUNTO	€ 240.534,76	€ 1.129.110,53	-€ 888.575,77
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	€ 240.534,76	€ 1.129.110,53	-€ 888.575,77
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	€ 240.534,76	€ 1.129.110,53	-€ 888.575,77
Proventi ed oneri finanziari	€ 330.983,67	€ 320.391,40	€ 10.592,27
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 571.518,43	€ 1.449.501,93	-€ 877.983,50
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	€ 571.518,43	€ 1.449.501,93	-€ 877.983,50
Imposte di esercizio	€ 46.044,34	€ 47.774,47	-€ 1.730,13
AVANZO ECONOMICO	€ 525.474,09	€ 1.401.727,46	-€ 876.253,37

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

11/01/2018 (M. Cirrona)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO	ANNO	PASSIVITA'	ANNO	ANNO
	2018	2017		2018	2017
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO	€ -	€ -
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di solvazione	€ 1.622.270,94	€ 3.023.098,40
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserva di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano usanze		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distinzionalmente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzo) economico parlati a nuovo	€ 525.474,09	€ 1.401.727,40
9) Altre			IX. Avanzi (disavanzo) economico d'esercizio		
Totale	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ 1.022.270,94
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	2) per contributi distinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
4) Automobili e motomezzi			Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
7) Altri beni			2) per imposte	€ 20.086,54	€ 22.023,28
Totale	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 15.327,26	€ 15.327,26
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
a) imprese controllate			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 95.747,79	€ -
b) imprese collegate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
d) altre imprese			9) manutenzione immobili	€ -	€ -
e) altri enti			10) interessi su prestiti	€ -	€ 80,04
2) Crediti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 151.100,59	€ 57.430,58
a) verso imprese controllate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ -	€ -
b) verso imprese collegate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			1) Debiti diversi	€ -	€ -
d) verso altri			2) Debiti diversi in c/comp	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 9.390.000,00	€ 7.500.000,00	3) Indennità non riscosse	€ -	€ 22.938,24
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	4) Indennità non riscosse in c/comp	€ -	€ -
Totale	€ 9.390.000,00	€ 7.500.000,00	5) Debiti per Indennità Supplementari - annuali anno 2018	€ 2.971.773,58	€ -
Totale immobilizzazioni (B)	€ 9.390.000,00	€ 7.500.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementari 2013	€ -	€ 311.238,50
C) ATTIVO CIRCOLANTE			7) Debiti per Indennità Supplementari 2014	€ 227.977,10	€ 2.200.000,00
I. Rimanenze			8) Debiti per Indennità Supplementari 2015	€ 2.750.744,96	€ 2.750.744,96
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			9) Debiti per Indennità Supplementari 2016	€ 4.037.024,98	€ 4.037.024,98
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			10) Debiti per Indennità Supplementari 2017	€ 1.054.344,58	€ 1.900.000,00
3) lavori in corso			11) Debiti Indennità riaccentrati anno 2014	€ -	€ -
4) prodotti finiti a merci			12) Debiti Indennità riaccentrati anno 2015	€ -	€ -
5) acconti			13) Debiti Indennità riaccentrati anno 2016	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	14) Debiti Indennità riaccentrati anno 2017	€ -	€ -
II. Rimanzi attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			15) Debiti per riquidato o Indennità anni precedenti	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	16) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	17) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 13.035,85	€ 18.746,04	18) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	19) Debiti per errori e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	20) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	Totale Debiti (E)	€ 11.041.805,26	€ 11.221.946,68
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	F) RATEI E RISCOINTI		
8) Crediti per fidi	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ -	€ 1.080,00	2) Riscointi passivi	€ -	€ -
10) Crediti da rielimi su titoli di Stato	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
11) Crediti da rielimi su titoli di Stato in c/comp.	€ -	€ -	Totale ratei e riscointi (F)	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 176.198,63	€ 120.528,35			
Totale	€ 176.198,63	€ 120.528,35			
III. Attività finanziaria che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 1.227.459,79	€ 1.005.559,61			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 1.227.459,79	€ 1.005.559,61			
Totale attivo circolante (C)	€ 1.376.692,27	€ 1.946.912,00			
D) RATEI E RISCOINTI					
1) Ratei attivi	€ 129.536,73	€ 121.194,30			
2) Riscointi attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e riscointi (D)	€ 129.536,73	€ 121.194,30			
Totale attivo	€ 10.898.229,00	€ 9.657.106,30	Totale passivo e netto	€ 10.898.229,00	€ 9.657.106,30

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			1.805.559,61
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	3.601.790,73	(3)	
- in conto residui	648.817,54	(4)	
			4.250.608,27 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	2.466.898,35	(1)	
- in conto residui	2.361.809,74	(2)	
			-4.828.708,09 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			1.227.459,79
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	7.202.729,15	(7)	
- dell'esercizio	2.466.040,06	(8)	
			9.668.769,21
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	8.870.091,68	(9)	
- dell'esercizio	3.087.606,91	(10)	
			11.957.698,59
<i>Disavanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			-1.061.469,59 €

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

Parte vincolata:		
	al Trattamento di fine rapporto	0,00
	ai Fondi per rischi e oneri	151.160,59
	al Fondo ripristino investimenti	151.160,59
	Totale parte vincolata	302.321,18
Parte disponibile:		
Parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo		-1.212.630,18
Parte disponibile rimanente		-1.212.630,18
Totale parte disponibile		-1.212.630,18
Totale risultato di amministrazione presunto		-1.061.469,59



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2018 - 31.12.2018

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2018.

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

Il bilancio consuntivo 2018 è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un avanzo economico di €525.474,09 con conseguente riduzione del deficit patrimoniale esistente che si attesta in €1.096.796,85 al 31.12.2018.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2018 ammontano a €9.390.000,00, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a €1.227.459,79.

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€ 3.228.316,81
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 2018, dal personale Ufficiale dell'Aeronautica Militare	€ 3.228.316,81

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 12.232,24
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo: - € 12.148,56, relativo alla riduzione del debito relativo alle indennità dei cessati anno 2014;	€ 12.148,56
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00
Recupero spese e commissioni bancarie	€ 0,00
Recupero indennità non dovute	€ 0,00
Recupero imposte e tasse	€ 83,68

Totale valore della produzione (A) € 3.240.549,05

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 14,29
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00
Uscite per pubblicità	€ 0,00
Premi assicurativi	€ 0,00
Spese generali e commissioni bancarie	€ 14,29
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00
Restituzione contributi	€ 0,00

9) per personale

a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

Indennità supplementare	€ 3.000.000,00
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2018	€ 28.226,42
Indennità da pagare nell'anno 2022 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2018	€ 2.971.773,58
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2014	€ 0,00
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€ 0,00

b) Assegno Speciale

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

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

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

10) Ammortamenti e svalutazioni

a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali

Immobili di proprietà	€ 0,00
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo agli immobili di proprietà del Fondo Sottufficiali Marina Militare, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio	€ 0,00

d) Accantonamento svalutazione crediti

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

12) Accantonamenti

a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva

Fondi di riserva	€ 0,00
-------------------------	--------

b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità

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

c) Accantonamento per rischi su crediti

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

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€ 0,00
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per far fronte alle spese di manutenzione degli immobili di proprietà	€ 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 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2014	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	

Totale costi della produzione (B) € 3.000.014,29

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B) € 240.534,76

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**15) 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		€ 322.440,27
Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2018 e da riscuotere nell'esercizio 2019		
	€ 322.440,27	

Entrate per sottoprezzo		€ 4.184,73
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€ 4.184,73	

Interessi attivi su depositi in conto corrente		€ 13.035,85
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2018, sul c/c bancario:		
	€ 13.035,85	

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

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

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 80,04
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari		
	€ 80,04	
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su 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	€ 960,02
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2018	€ 960,02

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	€ 7.797,20
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€ 7.797,20

Totale proventi e oneri finanziari (C) € 330.983,67

Imposte dell'esercizio € 46.044,34

AVANZO ECONOMICO € 525.474,09

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		€ 9.390.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2018	€ 9.390.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 9.390.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		€ 0,00
Credito per contributi		
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2018 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00	
Crediti per fitti da immobili		€ 0,00
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2018 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00	
Crediti da dietimi c/comp.		€ 0,00
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	
Crediti per interessi su depositi e c/c		€ 13.035,85
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2018 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2019	€ 13.035,85	
Ratei per sovrapprezzo titoli		€ 136.196,63
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 136.196,63	
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€ 0,00	
Crediti per indennità non dovute		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 0,00	

Crediti per indennità non dovute e/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)		€ 149.232,48

IV. Disponibilità liquide		€ 1.227.459,79
1) Depositi bancari		
Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca	€ 1.227.459,79	
Totale attivo circolante (C)		€ 1.376.692,27

D) RATEI E RISCONTI

1) Ratei attivi		€ 129.536,73
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	€ 129.536,73	
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)		€ 129.536,73
TOTALE ATTIVO		€ 10.896.229,00

PASSIVITA'

Δ) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione		-€ 1.622.270,94
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio		€ 525.474,09
IX. Disavanzo economico d'esercizio		€ 0,00
Totale patrimonio netto (A)		-€ 1.096.796,85

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti		€ 35.327,26
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
	€ 35.327,26	
Fondo al credito di dubbia esigibilità		€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		
	€ 0,00	
Fondo manutenzione e lavori immobili		€ 0,00
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo		
	€ 0,00	
Fondo ammortamento immobili		€ 0,00
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€ 0,00	
Fondo imposte e tasse		€ 20.085,54
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
	€ 20.085,54	
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		€ 95.747,79
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
	€ 95.747,79	
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)**€ 151.160,59****E) RESIDUI PASSIVI****Debiti v/iscritti per prestazioni dovute**

€ 11.841.865,26

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

debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€ 227.977,16
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€ 2.750.744,96
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€ 4.037.024,98
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 1.854.344,58
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 2.971.773,58
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 0,00

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

€ 0,00

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

debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2014	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 0,00

Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale

€ 0,00

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2018 e da pagare nel 2019.

€ 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 da pagare

€ 0,00

Indennità non riscosse

€ 0,00

Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate

€ 0,00

Indennità non riscosse in c/comp.

€ 0,00

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

€ 0,00

Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti	€ 0,00	
Totale debiti (E)	11.841.865,26	

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	€	10.896.229,00
-------------------------------	----------	----------------------

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI AL FONDO PREVIDENZA UFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2018 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
5.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministraz. Centrali (ratei attivi)	€ 129.536,73	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2019.
5.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 13.035,85	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2018, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2019.
5.4.4.1.1	Alicenziazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 9.390.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 136.196,63	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 31.12.2018		€ 9.668.769,21	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2018, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 14.02.2019

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Vito Giuseppe TURCO



ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI AL FONDO PREVIDENZA UFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

I residui **PASSIVI** al 31 dicembre 2018 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 20.085,54	Imposte, relative all'anno 2018, da pagare entro il 1° semestre 2019.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 11.841.865,26	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2018, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle temporistiche di pagamento previste dal TUOM.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministrat. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 95.747,79	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 finati fino alla scadenza del titolo.
Totale residui passivi al 31.12.2018		€ 11.957.698,59	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2018, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 14.01.2019

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Vito Giuseppe TURCO



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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2018
	RISCOSSIONI 2018	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2018	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali e premi su stipendi e altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	3.228.316,81	0,00	0,00	0,00	3.228.316,81
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GES. DEI BENI <i>Valore 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. Amministraz. Cent</i>	192.903,54	129.536,73	121.194,30	0,00	314.097,84
<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>	80,04	0,00	0,00	0,00	80,04
<i>Interessi attivi su depositi bancari e postali</i>	0,00	13.035,85	18.746,04	0,00	18.746,04
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	4.184,73	0,00	0,00	0,00	4.184,73
<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>	95.747,79	0,00	0,00	0,00	95.747,79
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla FCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI <i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	83,68	0,00	0,00	0,00	83,68
<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. resiti, somme non dovute o incass. in ecc. da Impr. (Comm.banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti a.c.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 Amministrazione Cent</i>	0,00	2.300.000,00	500.000,00	7.090.000,00	500.000,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso fisso, da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	1.080,00	0,00	1.080,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanziarie...quote per sottoprezzo titoli</i>	0,00	23.467,48	7.797,20	112.729,15	7.797,20
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO ENTRATE PER PARTITE DI GIRO <i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse titoli diversi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	82.792,31	0,00	0,00	0,00	82.792,31
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	1.964,87	0,00	0,00	0,00	1.964,87
<i>Altre entrate per riduz di altre attiv. finanzia verso Famiglia - Racqa, crediti diversi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da titoli</i>	15.717,16	0,00	0,00	0,00	15.717,16
	3.601.790,73	2.466.040,06	648.817,54	7.202.729,15	4.250.608,27

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 2018
	PAGAMENTI 2018	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2018	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e passivi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	25.958,80	20.085,54	22.023,26	0,00	47.982,06
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestazioni professionali e specialità n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestazioni professionali e specialità n.a.c. (Ricerche Uniarri e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	14,29	0,00	0,00	0,00	14,29
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	28.226,42	2.971.773,58	2.316.768,20	8.870.091,68	2.344.994,62
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</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>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2014</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplim. anni precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale n.p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e summi assistenziali - sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora su 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>	960,02	0,00	0,00	0,00	960,02
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - essere. Pub.</i>	7.797,20	0,00	0,00	0,00	7.797,20
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Pub.</i>	23.467,48	0,00	0,00	0,00	23.467,48
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	80,04	0,00	80,04
<i>Restituzione contributi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESSE 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 arbitrati)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Esercizi Militari - (Manutenzione, riparazioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUIZIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali</i>	2.300.000,00	0,00	0,00	0,00	2.300.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESSE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz. verso Amministr. Centrali, n.a.c. - quote sott.250 lit.</i>	0,00	95.747,79	0,00	0,00	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Titoli diversi (debiti diversi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Indennità non riscosse</i>	62.792,31	0,00	22.938,24	0,00	85.730,55
<i>Debiti per imposte</i>	1.964,67	0,00	0,00	0,00	1.964,67
<i>Crediti diversi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti da degni</i>	15.717,16	0,00	0,00	0,00	15.717,16
	2.466.898,35	3.087.606,91	2.361.809,74	8.870.091,68	4.828.708,09

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2018 – 31.12.2018

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
- b. rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- c. conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
- d. quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- e. stato patrimoniale (All. 13 del D.P.R. 97/2003);
- f. situazione amministrativa (All. 15 del D.P.R. 97/2003);
- g. nota integrativa (art. 44 del D.P.R. 97/2003);
- h. nota esplicativa n. 1 – entrate di cassa 2018;
- i. nota esplicativa n. 2 – uscite di cassa 2018.

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

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

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		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 inv. e dei lavoratori	0,00	12.706.308,10	12.706.308,10	0,00	12.129.004,78	12.129.004,78
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	1.078.621,80	2.985.404,64	2.982.017,95	1.075.235,11	2.988.019,30	2.988.019,30
3.3.3.	Altri interessi attivi	33.489,58	61.581,71	66.173,24	38.061,11	66.173,24	59.694,68
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	30,27	30,27	0,00	2,00	2,00
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.112.091,38	15.753.324,72	15.754.529,58	1.113.296,22	15.163.199,32	15.156.720,76
5.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	72.300.000,00	2.200.000,00	0,00	70.100.000,00	0,00	0,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglia	895,00	0,00	13.446,50	21.838,58	0,00	51.429,00
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	3.648.759,94	8.156,93	254.906,01	3.895.509,02	0,00	254.906,01
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.	75.949.654,94	2.208.156,93	268.352,51	74.017.347,60	0,00	306.335,01
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	41.612,63	41.612,63	2.034,87	34.487,83	34.487,83
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	41.612,63	41.612,63	2.034,87	34.487,83	34.487,83
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.112.091,38	15.753.324,72	15.754.529,58	1.113.296,22	15.163.199,32	15.156.720,76
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	75.949.654,94	2.208.156,93	268.352,51	74.017.347,60	0,00	306.335,01
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	41.612,63	41.612,63	2.034,87	34.487,83	34.487,83
	TOTALE DELLE ENTRATE	77.061.746,32	18.003.094,28	18.064.494,70	75.132.678,69	15.197.687,15	15.497.543,60
	Avanzo di amministrazione utilizzato		1.558.781,54			0,00	
	TOTALE GENERALE	77.061.746,32	19.561.875,82	18.064.494,70	75.132.678,69	15.197.687,15	15.497.543,60

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		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	144.033,94	383.127,67	385.394,02	146.300,29	382.541,39	378.800,96
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	14,29	14,29	0,00	0,00	0,00
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglia	5.991.784,17	16.872.777,15	14.463.500,99	3.782.508,01	10.174.077,57	10.018.569,58
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	264.344,08	264.344,08	0,00	254.906,01	254.906,01
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	6.000,00	6.000,00	0,00	19.000,00
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	6.135.818,11	17.320.263,19	15.119.253,38	3.934.808,30	10.811.524,97	10.669.336,53
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	0,00	2.200.000,00	2.200.000,00	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 eq. 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	144.230,59	0,00	28.112,13	172.342,72	0,00	28.112,13
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	144.230,59	2.200.000,00	2.228.112,13	172.342,72	0,00	28.112,13
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	225,00	41.612,63	42.873,81	1.486,18	34.487,83	2.450.482,59
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	225,00	41.612,63	42.873,81	1.486,18	34.487,83	2.450.482,59
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	6.135.818,11	17.320.263,19	15.119.253,38	3.934.808,30	10.811.524,97	10.669.336,53
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	144.230,59	2.200.000,00	2.228.112,13	172.342,72	0,00	28.112,13
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	225,00	41.612,63	42.873,81	1.486,18	34.487,83	2.450.482,59
	TOTALE DELLE USCITE	6.280.273,70	19.561.875,82	17.390.239,32	4.108.637,20	10.846.012,80	13.147.931,25
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		0,00			4.351.674,35	
	TOTALE GENERALE	6.280.273,70	19.561.875,82	17.390.239,32	4.108.637,20	15.197.687,15	13.147.931,25

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2018		Anno 2017	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)		€ 12.706.308,10		€ 12.129.004,78
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio		€ 30,27		€ 2,00
Totale valore della produzione (A)		€ 12.706.338,37		€ 12.129.006,78
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
7) per servizi		€ 14,29		€ -
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)		€ 15.783.301,97		€ 9.786.881,34
b) Assegno Speciale (vitalizio)		€ -		€ -
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)		€ -		€ -
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali		€ -		€ -
d) Accantonamento svalutazione dei crediti		€ -		€ 374,40
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		€ -		€ 9.531,95
13) Accantonamenti ai fondi per oneri		€ -		€ -
14) Oneri diversi di gestione		€ 889.475,18		€ 387.196,23
Totale Costi (B)		€ 16.672.791,44		€ 10.183.983,92
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)		-€ 3.966.453,07		€ 1.945.022,86
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari		€ 3.012.874,22		€ 2.987.161,11
b) altri proventi diversi dai precedenti		€ 34.112,13		€ 47.031,43
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari		€ 1.281,14		€ 23.787,91
b) altri interessi ed altri oneri finanziari		€ 254.906,01		€ 254.906,01
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)		€ 2.790.799,20		€ 2.755.498,62
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)		-€ 1.175.653,87		€ 4.700.521,48
Imposte dell'esercizio		€ 383.127,67		€ 382.541,39
DISAVANZO ECONOMICO		-€ 1.558.781,54		€ 4.317.980,09

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2018	2017	+ O -

A. RICAVI	€ 12.706.308,10	€ 12.129.004,78	€ 577.303,32
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 30,27	€ 2,00	€ 28,27
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 12.706.338,37	€ 12.129.006,78	€ 577.331,59
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 15.783.316,26	€ 9.786.881,34	€ 5.996.434,92
C. VALORE AGGIUNTO			
	-€ 3.076.977,89	€ 2.342.125,44	-€ 5.419.103,33
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 3.076.977,89	€ 2.342.125,44	-€ 5.419.103,33
Ammortamenti	€ -	€ 374,40	-€ 374,40
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ 9.531,95	-€ 9.531,95
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 889.475,18	€ 387.196,23	€ 502.278,95
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 3.966.453,07	€ 1.945.022,86	-€ 5.911.475,93
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.790.799,20	€ 2.755.498,62	€ 35.300,58
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 1.175.653,87	€ 4.700.521,48	-€ 5.876.175,35
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 1.175.653,87	€ 4.700.521,48	-€ 5.876.175,35
Imposte di esercizio	€ 383.127,67	€ 382.541,39	€ 586,28
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 1.558.781,54	€ 4.317.980,09	-€ 5.876.761,63

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

Prot. 10/0001/04, 05/0001/11

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2018	2017		2018	2017
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE	€ -	€ -	A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 76.300.865,43	€ 72.072.885,34
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserva obbligatoria e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserva di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi e fondo perdula		
3) Diritti di brevetto esclusi isole e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzo		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve (distinzione indicata)		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzo) economico pariti e nuovo	€ 1.568.781,54	€ 4.317.980,09
7) Manutenzioni straordinarie a migliore su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	€ 74.832.083,89	€ 76.390.865,43
Totale	€ -	€ -	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi addiviti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)	€ -	€ -
4) Autoveicoli e motomezzi	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e analoghi simili		
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 144.033,94	€ 146.300,29
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 163.309,83	€ 163.309,83
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ 374,40	€ 374,40
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 144.230,59	€ 172.342,72
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ 9.531,95
c) imprese consociate			9) manutenzione immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ 6.000,00
e) altri enti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 451.940,76	€ 497.959,19
2) Crediti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ -	€ 1.486,18
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ 228,00	€ -
d) verso altri			3) Indennità non riscosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 72.300.000,00	€ 70.100.000,00	4) Indennità non riscosse in c/comp	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2018	€ 5.963.380,07	€ -
Totale	€ 72.300.000,00	€ 70.100.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 72.300.000,00	€ 70.100.000,00	7) Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ -
I. Rimanenze			9) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ 3.721.492,32
2) prodotti in corso di lavorazione a semilavorati			11) Debiti Indennità accertati anno 2014	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità accertati anno 2015	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità accertati anno 2016	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità accertati anno 2017	€ 16.725,82	€ 44.425,45
Totale	€ -	€ -	15) Debiti Indennità accertati anno 2018	€ 11.678,18	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per riquilibr. e Indennità anni precedenti	€ -	€ 16.890,24
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 33.469,68	€ 38.061,11	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.	€ -	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ 2.034,87	Totale Debiti (E)	€ 5.992.009,17	€ 3.763.954,10
7) Crediti diversi in c/comp.	€ -	€ -	F) RATEI E RISCONTI		
8) Crediti per liti	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ 895,00	€ 21.838,68	2) Risconti passivi	€ -	€ -
10) Crediti da dietri su titoli di Stato	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
11) Crediti da dietri su titoli di Stato in c/comp.	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 3.648.759,94	€ 3.805.509,02			
Totale	€ 3.652.124,52	€ 3.857.443,98			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 4.214.295,50	€ 5.540.040,12			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 4.214.295,50	€ 5.540.040,12			
Totale attivo circolante (C)	€ 7.866.420,02	€ 9.497.483,70			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ 1.076.621,80	€ 1.075.235,11			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ 1.076.621,80	€ 1.075.235,11			
Totale attivo	€ 81.276.041,82	€ 80.672.718,81	Totale passivo e netto	€ 81.276.041,82	€ 80.672.718,81

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			5.540.040,12
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	14.682.845,97	(3)	
- in conto residui	1.381.648,73	(4)	
			16.064.494,70 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	13.442.558,33	(1)	
- in conto residui	3.947.680,99	(2)	
			-17.390.239,32 (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			4.214.295,50
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	73.741.498,01	(7)	
- dell'esercizio	3.320.248,31	(8)	
			77.061.746,32
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	160.956,21	(9)	
- dell'esercizio	6.119.317,49	(10)	
			6.280.273,70
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			74.995.768,12 €

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

Parte vincolata:		
	al Trattamento di fine rapporto	
	al Fondi per rischi e oneri	0,00
	al Fondo ripristino investimenti	451.948,76
	Totale parte vincolata	451.948,76
Parte disponibile:		
Parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo		74.543.819,36
Parte disponibile rimanente		
Totale parte disponibile		74.543.819,36
Totale risultato di amministrazione presunto		74.995.768,12



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

NOTA INTEGRATIVA
Rendiconto generale 1.1.2018 - 31.12.2018

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2018.

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

Il bilancio consuntivo 2018 è stato redatto applicando il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97 "Regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici" di cui alla legge 20 marzo 1975, n. 70, ed evidenzia la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, principalmente per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione dell'indennità supplementare (e dell'assegno speciale limitatamente al Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri).

Il periodo finanziario oggetto di rendicontazione risulta caratterizzato da un disavanzo economico di €1.558.781,54 e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in €74.832.083,89 al 31.12.2018.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è pari a **€.74.995.768,12**.

I titoli di Stato (Buoni del Tesoro Poliennali) al 31.12.2018 ammontano a **€.72.300.000,00**, mentre le disponibilità liquide alla stessa data sono pari a **€.4.214.295,50**.

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

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

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

CONTO ECONOMICO

A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

Contributi degli iscritti	€ 12.706.308,10
----------------------------------	------------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:
ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2018, dal personale **Sottufficiale dell'Aeronautica Militare** € 12.706.308,10

5) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€ 30,27
--------------------------------	----------------

Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari -
insussistenze del passivo: nessuna variazione € 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 € 30,27

Totale valore della produzione (A)	€ 12.706.338,37
---	------------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE

7) per servizi

Per servizi	€ 14,29
--------------------	----------------

Onorari e compensi speciali incarichi € 0,00
Uscite per pubblicità € 0,00
Premi assicurativi € 0,00
Spese generali e commissioni bancarie € 14,29
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	€ 15.783.301,97
--------------------------------	------------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2018 € 9.789.163,02
Indennità da pagare nell'anno 2019 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2018 € 5.963.380,07
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2017 € 30.758,88
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto € 0,00

b) Assegno Speciale

Assegno Speciale	€ 0,00
-------------------------	---------------

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

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

Sussidi	€ 0,00
----------------	---------------

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

10) Ammortamenti e svalutazioni**a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali**

Immobili di proprietà	€ 0,00
------------------------------	---------------

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

€ 0,00

d) Accantonamento svalutazione crediti

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

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

€ 0,00

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

Fondi di riserva	€ 0,00
-------------------------	---------------

b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità

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

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

€ 0,00

c) Accantonamento per rischi su crediti

Accantonamenti per rischi su crediti	€ 0,00
---	---------------

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

€ 0,00

13) Accantonamento ai fondi per oneri

Accantonamento spese di manutenzione	€ 0,00
---	---------------

Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per far fronte alle spese di manutenzione degli immobili di proprietà

€ 0,00

14) Oneri diversi di gestione

Oneri diversi di gestione	€ 889.475,18
----------------------------------	---------------------

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

Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 889.475,18
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 0,00
Accertamenti Indennità supplementare anno 2014	€ 0,00
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00

Totale costi della produzione (B)	€ 16.672.791,44
--	------------------------

Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€ 3.966.453,07
--	-----------------

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI

15) 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		€ 2.979.404,64
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2018 e da riscuotere nell'esercizio 2019	€ 2.979.404,64	

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		€ 33.469,58
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2018, sul c/c bancario:	€ 33.469,58	

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

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

b) Altri proventi diversi dai precedenti

Altri proventi diversi dai precedenti		€ 34.112,13
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€ 6.000,00	
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€ 28.112,13	

17) Interessi e altri oneri finanziari

a) Interessi e altri oneri finanziari

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

Uscite per sovrapprezzo titoli		€ 1.281,14
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2018	€ 1.281,14	

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	€ 254.906,01
----------------------	---------------------

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

€ 254.906,01

Totale proventi e oneri finanziari (C)	€ 2.790.799,20
---	-----------------------

Imposte dell'esercizio

€ 383.127,67

DISAVANZO ECONOMICO

-€ 1.558.781,54

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		€ 72.300.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2018	€ 72.300.000,00	
Totale immobilizzazioni (B)		€ 72.300.000,00

C) ATTIVO CIRCOLANTE

II. Residui attivi		
Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici		
Credito per contributi		
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2018 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00	€ 0,00
Crediti per fitti da immobili		
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2018 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00	€ 0,00
Crediti da dietimi c/comp.		
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.	€ 0,00	€ 0,00
Crediti per interessi su depositi e c/e		
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2018 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2019	€ 33.469,58	€ 33.469,58
Ratei per sovrapprezzo titoli		
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 3.648.759,94	€ 3.648.759,94
Credito verso altri		
Crediti per prestiti		
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€ 895,00	€ 895,00
Crediti per indennità non dovute		
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 0,00	€ 0,00

Crediti per indennità non dovute c/comp.		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.	€ 0,00	
Crediti diversi		€ 0,00
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 0,00	
Crediti diversi in c/competenza		€ 0,00
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 0,00	
Totale (C)		€ 3.683.124,52

IV. Disponibilità liquide		€ 4.214.295,50
1) Depositi bancari		
Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca	€ 4.214.295,50	
Totale attivo circolante (C)		€ 7.897.420,02

D) RATEI E RISCOINTI

1) Ratei attivi		€ 1.078.621,80
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	€ 1.078.621,80	

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)		€ 1.078.621,80
TOTALE ATTIVO		€ 81.276.041,82

PASSIVITA'

A) PATRIMONIO NETTO

I. Fondo di dotazione	€ 76.390.865,43
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi	
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 0,00
IX. Disavanzo economico d'esercizio	€ 1.558.781,54
Totale patrimonio netto (A)	€ 74.832.083,89

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€ 163.309,83
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	€ 163.309,83
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	€ 0,00
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 0,00
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo	€ 0,00
Fondo ammortamento immobili	€ 0,00
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	€ 0,00
Fondo imposte e tasse	€ 144.033,94
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	€ 144.033,94
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	€ 144.230,59
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	€ 144.230,59
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)**€ 451.948,76****E) RESIDUI PASSIVI****Debiti v/iscritti per prestazioni dovute**

€ 5.963.380,07

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

debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€ 0,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€ 0,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€ 0,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2017	€ 0,00
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2018	€ 5.963.380,07
debiti per Riliquidazioni e I.S. - cessati anni precedenti	€ 0,00

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

€ 28.404,10

Si riferiscono ai debiti riaccertati per Indennità Supplementari così suddivisi:

debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2014	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2015	€ 0,00
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2016	€ 16.725,62
debiti per I.S. riaccertati cessati dal servizio anno 2017	€ 11.678,48

Altri Debiti v/iscritti per prestazioni dovute - Assegno Speciale

€ 0,00

Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2018 e da pagare nel 2019.

€ 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.

€ 225,00

Si riferisce ad importi di competenza da pagare

€ 225,00

Indennità non riscosse

€ 0,00

Si riferisce all'indennità Supplementare degli esercizi precedenti, destinata ad essere riemessa agli aventi diritto, a seguito di IBAN e/o procedure bancarie errate

€ 0,00

Indennità non riscosse in c/comp.

€ 0,00

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

€ 0,00

Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di proprietà	€ 0,00	
Debiti per onorari e compensi		€ 0,00
Si riferisce ai costi dovuti per eventuali prestazioni per onorari di professionisti	€ 0,00	
Totale debiti (E)	5.992.009,17	

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	€	81.276.041,82
-------------------------------	----------	----------------------

ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI RELATIVI AL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2018 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 Amministrat. Centrali (traet attivi)	€ 1.078.621,80	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2019.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 33.469,58	Interessi lordi che maturano sulle liquidità preesanti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2018, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2019.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 72.300.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.3.2.1.1	Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)	€ 895,00	Rate prestiti concessi agli iscritti negli anni precedenti.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli	€ 3.648.759,94	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 31.12.2018		€ 77.061.746,32	

Si certifica che i residui attivi presenti, in data 31.12.2018, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 4.02.2019

IL CAPO UFFICIO
Col. CC Vito Giuseppe TURCO



ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI AL FONDO PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2018 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 144.033,94	Imposte, relative all'anno 2018, da pagare entro il 1° semestre 2019.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 5.963.380,07	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2018, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.2	Accertamenti Ind. Supplementare 2017	€ 11.678,48	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2017 il cui costo è stato riaccontato nel 2018 ma non ancora corrisposto al personale avente titolo, per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.3	Accertamenti Ind. Supplementare 2016	€ 16.725,62	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2016 il cui costo è stato riaccontato nel 2018 ma non ancora corrisposto al personale avente titolo, per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministratz. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 144.230,59	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	Ritenuite diverse (debiti diversi)	€ 225,00	Importi da pagare nell'anno 2019 non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
Totale residui passivi al 31.12.2018		€ 6.280.273,70	

Si certifica che i residui passivi presenti, in data 31.12.2018, nelle scritture contabili del Fondo Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare corrispondono effettivamente ai residui esistenti e che gli stessi risultano essere esigibili secondo quanto descritto.

Roma, 14.02.2019

Il CAPO UFFICIO
Col. CC Vito Giuseppe TURCO

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2018
	RISCOSSIONI 2018	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2018	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI RAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI <i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoratore e del lavoratore</i>	12.706.308,10	0,00	0,00	0,00	12.706.308,10
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI <i>Protezioni e locazioni di altri beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrat. Cent.</i>	1.900.782,84	1.078.621,80	1.075.235,11	0,00	2.976.017,95
<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 - su vers. precedenti</i>	6.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	33.469,58	38.061,11	0,00	38.061,11
<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>	28.112,13	0,00	0,00	0,00	28.112,13
<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 rimborso di imposte dirette</i>	30,27	0,00	0,00	0,00	30,27
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero della indennità non dovuta</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Rat. rimb.recup.resid. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Cumul. Inas.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.e. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALLENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emesse da Amministrat. Cent.</i>	0,00	2.200.000,00	0,00	70.100.000,00	0,00
RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE <i>Riscoss. di titoli a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate prestiti)</i>	0,00	0,00	13.446,50	895,00	13.446,50
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE <i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	8.156,93	254.906,01	3.640.603,01	254.906,01
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (debiti diversi)</i>	225,00	0,00	0,00	0,00	225,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (debiti non riscossi)</i>	35.164,06	0,00	0,00	0,00	35.164,06
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (debiti per imposte su titoli)</i>	691,52	0,00	0,00	0,00	691,52
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. financie verso Famiglie - Riscoss. crediti diversi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da titoli</i>	5.532,05	0,00	0,00	0,00	5.532,05
	14.682.845,97	3.320.248,31	1.381.648,73	73.741.498,01	16.064.494,70

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Aeronautica Militare

Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2018
	PAGAMENTI 2018	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2018	IMPORTI DA PAGARE	
SPESA CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	239.093,73	144.033,94	146.300,29	0,00	385.304,02
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
<i>Altre prestazioni professionali e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestazioni professionali e specialist n.a.c. (Ricevuti Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	14,29	0,00	0,00	0,00	14,29
TRASFERIMENTI CORRENTI					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	9.789.163,02	5.963.380,07	3.721.492,32	0,00	13.510.655,34
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	877.796,70	11.678,48	0,00	0,00	877.796,70
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	27.699,83	16.725,62	27.009,83
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2014</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Indennità e liq. della Indennità supplim. anni precedenti</i>	30.758,88	0,00	16.590,24	0,00	47.349,12
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (rimborso contributi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale a p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
<i>Interessi di mora ed altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrale - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	1.281,14	0,00	0,00	0,00	1.281,14
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. Uscite per sovrapprezzo titoli - essere. Pub.</i>	254.906,01	0,00	0,00	0,00	254.906,01
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Pre.</i>	5.156,93	0,00	0,00	0,00	8.156,93
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	6.000,00	0,00	6.000,00
<i>Restituzione contributi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESA CORRENTI					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Prestito di Assicurazione su beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oneri da contenimento - (Uscite per IRI e altri gruppi)</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
SPESA IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruz. ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	2.200.000,00	0,00	0,00	0,00	2.200.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Incremento di altre att. finanz. verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sott.azio tit.</i>	0,00	0,00	28.112,13	144.230,59	28.112,13
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Titole diverse (debiti diversi)</i>	0,00	225,00	1.486,18	0,00	1.486,18
<i>Indennità non riaccese</i>	35.164,08	0,00	0,00	0,00	35.164,08
<i>Debiti per imposte</i>	691,52	0,00	0,00	0,00	691,52
<i>Crediti diversi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti da clienti</i>	5.532,05	0,00	0,00	0,00	5.532,05
	13.442.558,33	6.119.317,49	3.947.680,99	160.956,21	17.390.239,32

I rimborsi trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

VERBALE N. 68/2019

DEL COLLEGIO DEI REVISORI DELLA CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE ESAME DEL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO 2018

In data 04/04/2019 alle ore 15,20, presso la sede dell'Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, sita in Roma, Via Marsala, 104 si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di

Dott. Quirino CERVELLINI	Presidente in rappresentanza del MEF	Presente
Dott. Massimo CESSARI	Componente effettivo in rappresentanza della Corte dei Conti	Assente
Dott. Marcello PACILIO	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	Presente
Col. (EI) Matteo CASCINO	Componente effettivo in rappresentanza dell'EI	Presente
C.V. (MM) Ettore ARCIPRETE	Componente effettivo in rappresentanza della MM	Presente
Col. (AM) Giovanni PRISCIANDARO	Componente effettivo in rappresentanza dell'AM	Presente
Col. (CC) Achille TAMBORINO	Componente effettivo in rappresentanza dei CC	Presente

E' assente giustificato il componente effettivo Dott. Massimo Cessari;

il C.V. (MM) Ettore Arciprete lascia il Collegio alle ore 15,40 per sopraggiunti impegni;

il Col. (CC) Vito Giuseppe Turco lascia il Collegio alle ore 15,45 per sopraggiunti impegni;

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2018 e suoi allegati.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti durante la seduta del Consiglio di Amministrazione del 27 marzo 2019, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal Responsabile dell'Ufficio di Gestione della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, nella persona del Col. Vito Giuseppe Turco, e quale rappresentate della Sezione Bilancio dal Ten. Col. Sandro Giovannetti, nonché dagli addetti C.F. Alessandro Cerciello e Brig. Capo Raffaele Pastore Lanzetta, appositamente invitati dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2018 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

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

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione termina alle ore 18,30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

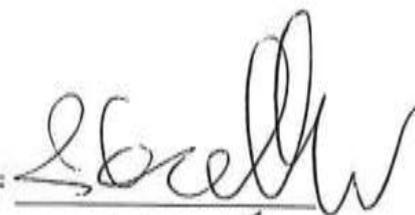
I

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

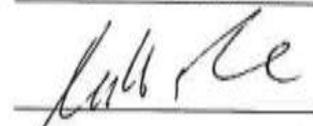
Dott. Quirino CERVellini

Presidente in rappresentanza del MEF



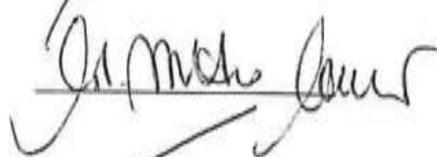
Dott. Marcello PACILIO

Componente effettivo in
rappresentanza del MEF



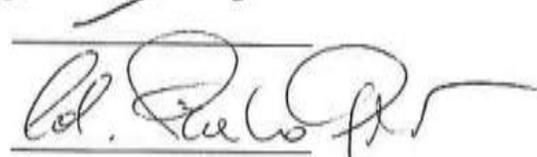
Col. (EI) Matteo CASCINO

Componente effettivo in
rappresentanza dell'EI



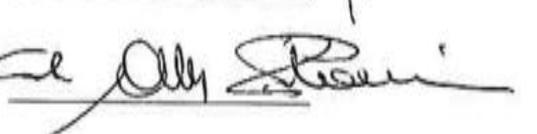
C.V. (MM) Ettore ARCIPRETE

Componente effettivo in
rappresentanza della MM



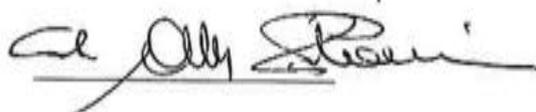
Col. (AM) Giovanni PRISCIANDARO

Componente effettivo in
rappresentanza dell'AM



Col. (CC) Achille TAMBORINO

Componente effettivo in
rappresentanza dei CC



CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2018

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2018 predisposto dalla Cassa di Previdenza delle Forze Armate è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti, per il relativo parere di competenza, durante la seduta del Consiglio di Amministrazione del 27 marzo 2019.

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) Riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- 8) Note esplicative n. 1, 2, 3 e 4;

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

- Relazione sulla gestione (All. "A")
 - Prospetto del contenzioso in atto;
- Scheda sinottica immobili di proprietà;
- Attestazione dei tempi di pagamento;
- Riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- Note esplicative n. 1 e 2.

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 2018 che è così riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO -

Tabella 1

Entrate	Previsione iniziale anno 2018	Variazioni anno 2018	Previsione definitiva anno 2018	Somme accertate anno 2018	Somme accert. Riscosse anno 2018	Somme accert. da riscuotere anno 2018	Diff. % accertam enti- previs.in iz.
	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	Euro	
Entrate Correnti - Titolo I	142.271.027,56	2.972.395,78	145.243.423,34	136.059.469,11	125.843.088,51	10.216.380,60	4,37
Entrate conto capitale - Titolo II	53.562.500,00	4.863.534,08	58.426.034,08	46.298.958,43	0,00	46.298.958,43	13,56
Partite Giro - Titolo III	16.021.275,00	2.217.175,00	18.238.450,00	3.233.702,90	3.232.100,70	1.602,20	0,00
Totale Entrate	211.854.802,56	10.053.104,86	221.907.907,42	185.592.130,44	129.075.189,21	56.516.941,23	12,40
Avanzo amministrazione utilizzato	0,00	22.147.224,02	0,00	0,00			
Totale Generale	211.854.802,56	32.200.328,88	221.907.907,42	185.592.130,44			
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale a pareggio	211.854.802,56	32.200.328,88	221.907.907,42	185.592.130,44			

Tabella 2

Spese	Previsione iniziale anno 2018	Variazioni anno 2018	Previsione definitiva anno 2018	Somme impegnate anno 2018	Pagamenti anno 2018	Rimasti da pagare anno 2018	Diff.% impegni - previs.in iz.
Uscite correnti - Titoli I	118.848.734,58	24.439.562,66	143.288.297,24	123.150.123,05	68.534.612,35	54.615.510,70	3,49
Uscite conto capitale - Titolo II	53.562.500,00	5.543.591,22	59.106.091,22	48.119.058,72	45.650.000,00	2.469.058,72	0,00
Partite Giro - Titolo III	16.021.275,00	2.217.175,00	18.238.450,00	3.233.702,90	1.238.852,32	1.994.850,58	-395,45
Totale Spese	188.432.509,58	32.200.328,88	220.632.838,46	174.502.884,67	115.423.464,67	59.079.420,00	-7,98
Aumento di avanzo di amministrazione	23.422.292,98	0,00	1.275.068,96	11.089.245,77			
Totale Generale	211.854.802,56	32.200.328,88	221.907.907,42	185.592.130,44			

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Tabella 3

Tabella 3

Entrate	Anno finanziario n (2018)			Anno finanziario n - 1 (2017)			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti - Titolo I	10.665.036,27	136.059.469,11	136.188.736,37	10.794.303,53	128.235.729,20	127.658.671,21	5,75%
Entrate conto capitale Titolo II	814.882.432,90	46.298.958,43	3.050.440,67	771.648.044,34	28.820.319,96	13.803.806,14	37,75%
Partite Giro - Titolo III	1.602,86	3.233.702,90	3.368.973,24	138.908,07	2.717.247,09	2.712.159,91	0,00%
Totale Entrate	825.549.072,03	185.592.130,44	142.608.150,28	782.581.255,94	159.773.296,25	144.174.637,26	13,91%
Avanzo amministrazione utilizzato		0,00			0,00		
Totale Generale	825.549.072,03	185.592.130,44	142.608.150,28	782.581.255,94	159.773.296,25	144.174.637,26	
DISAVANZO COMPETENZA DI		0,00			0,00		
Totale a pareggio	825.549.072,03	185.592.130,44	142.608.150,28	782.581.255,94	159.773.296,25	144.174.637,26	

Tabella4

Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)
Uscite correnti - Titoli I	76.788.205,05	123.150.123,05	112.299.521,37	72.277.093,44	104.408.860,10	111.946.747,22
Uscite conto capitale Titolo II	7.529.283,65	48.119.058,72	46.420.056,74	5.830.281,67	27.326.172,44	27.492.853,19
Partite Giro - Titolo III	2.019.787,51	3.233.702,90	3.220.027,20	2.013.717,96	2.717.247,09	11.116.375,71
Totale Spese	86.337.276,21	174.502.884,67	161.939.605,31	80.121.093,07	134.452.279,63	150.555.976,12
Avanzo amministrazione competenza di di		11.089.245,77			25.321.016,62	
Totale Generale	86.337.276,21	185.592.130,44	161.939.605,31	80.121.093,07	159.773.296,25	150.555.976,12

Come si può notare dai dati esposti, l'avanzo di amministrazione è passato da € 25.321.016,62 dell'anno 2017 ad € 11.089.245,77 del 2018, con una diminuzione pari a € 14.231.770,85. La variazione è da imputare all'aumento delle uscite correnti derivanti dall'incremento del numero di personale cessato dal servizio che ha, conseguentemente, aumentato il numero delle indennità maturate da liquidare.

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

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L. n. 243/2012)	2018
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	41.275.165,29 €
Riscossioni	142.608.150,28 €
Pagamenti	161.939.605,31 €
Saldo finale di cassa	21.943.710,26 €

Il Collegio riscontra che il saldo finale di Cassa riportato nelle scritture dell'Ente coincide con il totale dei saldi di Cassa certificato dal Tesoriere in data 02.01.2019.

Il Rendiconto generale 2018 della Cassa di Previdenza delle Forze Armate, presenta un avanzo finanziario di competenza di € 11.089.245,77, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate

Tabella 6

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	185.592.130,44 €
TOTALE USCITE IMPEGNATE	174.502.884,67 €
AVANZO DI COMPETENZA	11.089.245,77 €

Le previsioni iniziali sono conformi con quelle indicate nel bilancio di previsione 2018-20 deliberato nella seduta del 31 ottobre 2017 e sono così riepilogabili:

- le entrate e le uscite correnti, pari rispettivamente ad € 142.271.027,56 ed € 118.848.734,58, rilevano complessivamente variazioni in aumento per € 2.972.395,78 (entrate) e variazioni in aumento per € 24.439.562,66 (uscite);
- le entrate e le uscite in conto capitale, pari entrambi ad € 53.562.500,00, rilevano variazioni in aumento per € 4.863.534,08 (entrate) e variazioni in aumento per € 5.543.591,22 (uscite);
- le entrate e le uscite relative alle partite di giro, entrambe pari a € 16.021.275,00, hanno subito variazioni in aumento pari a € 2.217.175,00 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

Entrate		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
		Anno n-1 (2017)	Anno n (2018)
Entrate Contributive	Euro	92.292.026,12 €	97.579.179,96 €
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	35.885.488,09 €	38.419.121,84 €
Altre Entrate	Euro	58.214,99 €	61.167,31 €
Totale Entrate		128.235.729,20 €	136.059.469,11 €

Le Entrate contributive, pari ad euro 97.579.179,96, riguardano:

- Contributi previdenziali per il personale iscritto alla Cassa per euro 97.579.179,96;

Le Entrate da trasferimenti correnti, pari ad euro 38.419.121,84 riguardano:

- Locazioni di immobili per euro 1.230.623,20;
- Interessi attivi titoli del debito pubblico per euro 33.583.427,21;
- Interessi attivi da prestiti per euro 6.080,04;
- Interessi attivi da depositi bancari per euro 261.234,80;
- Entrate derivanti da sottoprezzo per euro 98.641,13;
- Entrate derivanti da sottoprezzo es. futuri per euro 770.056,74;
- Entrate derivanti da sottoprezzo anni fut. per euro 2.469.058,72;

Le Altre entrate pari ad euro € 61.167,31 riguardano:

- Rimborsi Imposte dirette per euro 2.795,89;
- Rimborsi per recupero assegno speciale per euro 15.580,37;
- Recupero indennità non dovute per euro 42.791,05.

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

Tabella 8

Entrate		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
		Anno n-1 (2017)	Anno n (2018)
Entrate da alienazione di beni patrimoniali	Euro	26.750.000,00 €	45.650.000,00 €
Entrate derivanti da trasferimenti in conto capitale	Euro	2.070.319,96 €	648.958,43 €
Accensione di prestiti	Euro	0,00 €	0,00 €
Totale Entrate in conto capitale		28.820.319,96 €	46.298.958,43 €

Le citate entrate riguardano:

- Alienazione titoli del debito pubblico € 45.650.000,00;
- Quote per sovrapprezzo titoli € 648.958,43.

Il Collegio dei Revisori dei conti fa presente che la Corte dei conti Sezione del Controllo sugli Enti, con determinazione n. 122 del 13 dicembre 2018 sul risultato della gestione della Cassa di previdenza delle Forze Armate 2017, ha evidenziato che la tecnica contabile utilizzata per rappresentare i titoli nel conto consuntivo appare obsoleta, suggerendo di appostare tale voce tra l'attivo-immobilizzazioni finanziarie- dello stato patrimoniale. Al riguardo il Collegio dei Revisori dei conti si riserva di approfondire la tematica, tenuto conto che tale diversa appostazione potrebbe manifestare una rappresentazione distorta della reale situazione finanziaria della Cassa di Previdenza.

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 (2017)	Anno n (2018)
Funzionamento	Euro	9.729,00	4.330,00
Interventi diversi	Euro	4.658.039,14	3.208.297,58
Oneri comuni	Euro	4.296.938,97	4.290.306,37
Trattamento di quiescenza	Euro	95.444.152,99	115.647.189,10
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	Euro	0,00	0,00
Totale Uscite Correnti	Euro	104.408.860,10	123.150.123,05

Le spese di Funzionamento riguardano:

- Onorari e compensi per euro € 4.230,00;
- Spese generali per euro € 100,00;

Le spese per interventi diversi riguardano:

- Uscite per sovrapprezzo titoli per euro 19.407,64;
- Uscite per sovrapprezzo titoli per es. futuri per euro 2.524.549,34;
- Uscite per sovrapprezzo titoli per anni futuri per euro 648.958,43;
- Restituzione contributi per euro € 1.319,41;
- Premi di assicurazione su immobili per euro € 14.062,76;

Gli oneri comuni riguardano:

- Imposte e tasse per euro € 4.290.306,37;

Indennità pari a complessivi € 115.647.189,10 così suddivise:

- Indennità supplementare per € 108.880.869,48;
- Accertamenti complessivi anni 2014-2017 per € 1.033.269,53;
- Riliquidazioni anni precedenti e rimborso soli contributi per € 456.462,67;
- Assegno speciale per € 5.163.709,30;
- Accertamenti relativi all'assegno speciale a.p. per € 112.878,12.

SPESE IN CONTO CAPITALE

TABELLA 10

Le spese in conto capitale per complessivi euro 67.080.505,21 sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo Uscite		ACCERTAMENTI	
		Anno n-1 (2017)	Anno n (2018)
<i>Uscite</i>			
<i>Investimenti</i>	Euro	0,00	0,00
<i>Oneri comuni</i>	Euro	26.750.000,00	45.650.000,00
<i>Accantonamenti per spese future</i>	Euro	576.172,44	2.469.058,72
<i>Accantonamento per ripristino investimenti</i>	Euro	0,00	0,00
Totale Uscite in conto capitale	Euro	27.326.172,44	48.119.058,72

Gli investimenti : non sono presenti nel rendiconto.

Gli oneri comuni: nella voce sono ricompresi i titoli del debito pubblico che a scadenza sono alienati. Come si può notare dai dati esposti in tabella, gli oneri comuni sono aumentati da 26.750.000 del 2017 ad € 45.650.000 del 2018 per un incremento pari a € 19.800.000.

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

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

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro, che risultano in pareggio, ammontano ad euro 3.233.702,90 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 economico.

Il Collegio procede ora all'esame della situazione amministrativa.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Tabella 11

La situazione amministrativa, come esposta nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro 761.155.506,08

Avanzo di Amministrazione	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			41.275.165,29 €
RISCOSSIONI	13.532.961,07 €	129.075.189,21 €	142.608.150,28 €
PAGAMENTI	46.516.140,64 €	115.423.464,67 €	161.939.605,31 €
Fondo di cassa al 31 dicembre 2018			21.943.710,26 €
	RESIDUI	RESIDUI	
	esercizi precedenti	dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	769.032.130,80 €	56.516.941,23 €	825.549.072,03 €
RESIDUI PASSIVI	27.257.856,21 €	59.079.420,00 €	86.337.276,21 €
Avanzo al 31 dicembre 2018			761.155.506,08 €

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

- Ufficiali E.I./ C.C. euro 35.223.148,22;
- Sottufficiali E.I./C.C. euro 98.301.321,40;
- Appuntanti e Carabinieri euro 464.471.141,60;
- Ufficiali M.M. euro 1.828.703,64;
- Sottufficiali M.M. euro 87.396.892,69;
- Ufficiali A.M. euro - 1.061.469,59;
- Sottufficiali A.M. euro 74.995.768,12.

Il Collegio rileva in particolare che, la voce fondo di previdenza degli Ufficiali dell'A.M. presenta un risultato negativo, per il quale come già osservato negli anni precedenti dalla Corte dei Conti è necessario "adottare tutte le azioni possibili per assicurare l'equilibrio gestionale" (cfr: relazione della Corte dei conti sulla gestione 2010, 2011 e 2012). Tuttavia, il fondo presenta per l'esercizio finanziario 2018 un lieve miglioramento per effetto dell'avanzo economico d'esercizio pari a € 525.474,09.

Il saldo di cassa complessivo alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze dei conti dell'Istituto Cassiere al 31/12/2018 che ammonta ad euro 21.943.710,26, così suddiviso:

- Ufficiali E.I./ C.C. euro 4.121.731,04;
- Sottufficiali E.I./C.C. euro 3.493.706,19;
- Appuntanti e Carabinieri euro 4.508.004,22;
- Ufficiali M.M. euro 1.423.784,79;
- Sottufficiali M.M. euro 2.954.728,73;
- Ufficiali A.M. euro 1.227.459,79;
- Sottufficiali A.M. euro 4.214.295,50.

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

Tabella 12

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	743.735.328,16 €
Avanzo di competenza 2018	11.089.245,77 €
Decremento Residui attivi	-
Decremento Residui passivi	6.347.096,22 €
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE	761.155.506,08 €

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 anche per anno di formazione. L'Ente ha proceduto anche al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31.12.2018 con determinazioni n. 1,2,3,4,5,6,7 in data 14 febbraio 2019.

In particolare il collegio dà atto che i residui attivi stralciati, per un importo complessivo di € 16.164,07, sono relativi a:

1. € 6.632,12 per crediti insussistenti relativi a prestiti del Fondo Sottufficiali Marina, utilizzo fondi rischi su crediti;
2. € 9.531,95 per crediti insussistenti relativi a crediti diversi (per € 2.034,87) e prestiti relativi al Fondo Sottufficiali Aeronautica (per € 7.497,08), utilizzo fondi rischi su crediti.

Il collegio dà atto che i residui passivi stralciati, per un importo complessivo di € 6.347.096,22, sono riferiti essenzialmente all'indennità supplementare e riepilogabili per singoli fondi come segue:

1. € 407.606,14 per debiti insussistenti per il Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri;
2. € 2.913.596,86 per debiti insussistenti per il Fondo Sottufficiali Esercito e Carabinieri;
3. € 2.161.426,50 per debiti insussistenti per il Fondo Appuntati e Carabinieri;
4. € 115.888,18 per debiti insussistenti per il Fondo Ufficiali Marina Militare;
5. € 736.429,98 per debiti insussistenti per il Fondo Sottufficiali Marina Militare;
6. € 12.148,56 per debiti insussistenti per il Fondo Ufficiali dell'Aeronautica Militare;
7. € 0,00 per il Fondo Sottufficiali dell'Aeronautica Militare;

I residui attivi e passivi, alla data del 31 dicembre 2018, 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 2018	Incassi 2018	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi anno n	Totale residui al 31/12/2018
782.581.255,94	13.532.961,07	769.048.294,87	16.164,07	769.032.130,80	98,27%	56.516.941,23	825.549.072,03

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 2018.

Alla data della presente relazione, i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 13.532.961,07.

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 2018	Pagamenti 2018	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi anno n	Totale residui al 31/12/2018
80.121.093,07	46.516.140,64	33.604.952,43	6.347.096,22	27.257.856,21	34,02%	59.079.420,00	86.337.276,21

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

Alla data della presente relazione, i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 46.516.140,64.

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 (2017)		Valori al 31/12/anno n (2018)	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.....		0,00		0,00
B) Immobilizzazioni:		769.813.869,41		814.963.869,41
Immobilizzazioni Immateriali	0,00		0,00	
Immobilizzazioni Materiali	25.223.869,41		25.223.869,41	
Immobilizzazioni Finanziarie	744.590.000,00		789.740.000,00	
C) Attivo circolante:		69.729.932,84		47.821.825,30
Rimanenze				
Residui attivi (crediti)	28.454.767,55		25.878.115,04	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni				
Disponibilità liquide	41.275.165,29		21.943.710,26	
D - Ratei e Risconti:		9.541.556,81		9.936.024,49
Ratei e risconti	9.541.556,81		9.936.024,49	
TOTALE ATTIVITA'		849.085.359,06		872.721.719,20
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		756.611.174,43		773.340.668,59
Fondo di dotazione	731.765.724,92		756.611.174,43	
.....				
.....				
Avanzi economici exerc. prec				
Avanzo/Disavanzo economico dell'esercizio	24.845.449,51		16.729.494,16	
B) - Contributi in conto capitale		0,00		0,00

.....	0,00	0,00
C)- Fondi per rischi ed oneri	19.537.838,98	21.886.160,36
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	0,00	0,00
E) - Residui passivi (Debiti)	72.936.345,65	77.494.890,25
F) - Ratei e risconti	0,00	0,00
Ratei e risconti	0,00	0,00
TOTALE PASSIVITA'	849.085.359,06	872.721.719,20

Il patrimonio netto, di € 773.340.668,59, rispetto al precedente esercizio, risulta aumentato per effetto del risultato economico positivo dell'esercizio 2018, di € 16.729.494,16.

Le principali poste dello Stato Patrimoniale sono costituite da:

Attivo

- valori delle immobilizzazioni materiali sopra indicate corrispondono ai seguenti valori:
 - Immobile sito in Roma, via Todì n. 4/6/10 di proprietà del Fondo Previdenza Ufficiali E.I. ed Arma dei Carabinieri, già stimato in euro 7.746.853,49;
 - Immobile sito in Cortina D'Ampezzo, via dello stadio, n. 9 (circolo Ufficiali M.M.), stimato in € 7.773.110,56;
 - Immobile sito Terminillo Circolo Marina, via dei Villini, 7 (circolo ufficiali 50%, Sottufficiali Marina 50%), già stimato in € 4.696.240,80;
 - Immobile sito in Chianciano Terme, viale G. Di Vittorio, n. 110 (circolo di proprietà del Fondo di Previdenza sottufficiali M.M.), già stimato in € 1.804.479,20;
 - Immobile sito in Levico Terme, via Provinciale per Vetriolo, n. 20 (circolo di proprietà del Fondo di Previdenza Sottufficiali M.M.), già stimato in € 3.203.185,36.
- valori delle immobilizzazioni finanziarie corrispondono al totale dei BTP iscritti in bilancio al valore nominale di cui al report di portafoglio rilasciato in data 03.01.2019, dalla Banca Tesoriera, e relativo alla situazione del portafoglio al 31.12.2018:
 - Ufficiali E.I. / C.C. euro 50.500.000,00;
 - Sottufficiali E.I./C.C. euro 106.000.000,00;
 - Appuntanti e Carabinieri euro 458.500.000,00;
 - Ufficiali M.M. euro 8.450.000,00;
 - Sottufficiali M.M. euro 84.600.000,00;
 - Ufficiali A.M. euro 9.390.000,00;
 - Sottufficiali A.M. euro 72.300.000,00;
- valori dei crediti sopra indicati corrispondono con i valori dei residui attivi indicati nel rendiconto finanziario gestionale al netto del valore dei titoli BTP (€ 789.740.000,00);
- le disponibilità liquide corrispondono con il saldo complessivo dei 7 c/c in essere presso la Banca Tesoriera alla data del 31.12.2018, per un importo pari a euro 21.943.710,26;

Passivo

- L'incremento del patrimonio netto è pari al valore dell'utile d'esercizio/ avanzo economico pari ad € 16.729.494,16;
- Il Fondo di dotazione 2018 è pari al valore 2017 incrementato dell'avanzo economico d'esercizio 2017 (€ 24.845.449,51);
- Il valore dei Fondi per rischi e oneri 2018 è aumentato di € 2.348.321,38 rispetto al 2017. Tale aumento è sostanzialmente determinato dall'incremento dei fondi manutenzione, ammortamento e ratei sottoprezzo;
- il valore dei debiti (€ 77.494.890,25) corrisponde con il valore iscritto nel rendiconto finanziario gestionale, al netto dei fondi rischi, ammortamento e fondo garanzia prestiti.

Richiamo d'informativa:

- Ratei e Risconti:
 - L'iscrizione come ratei attivi di quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi in particolare degli interessi in maturazione sui BTP in possesso di ciascun fondo per un importo complessivo consolidato di € 9.930.956,99;

- L'iscrizione come risconti attivi di quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma di competenza dell'esercizio successivo. Trattasi di quote relative al premio assicurativo sugli immobili di proprietà per un importo consolidato di € 5.067,50;
- 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 stato aggiornato l'inventario 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 2018	Anno 2017
A) Valore della produzione	103.987.443,49 €	92.688.248,16 €
B) Costi della produzione	116.373.749,10 €	96.209.002,05 €
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	- 12.386.305,61 €	- 3.520.753,89 €
C) Proventi e oneri finanziari	33.406.106,14 €	32.663.142,37 €
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	- €	- €
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D)	21.019.800,53 €	29.142.388,48 €
Imposte dell'esercizio	4.290.306,37 €	4.296.938,97 €
Avanzo Economico	16.729.494,16 €	24.845.449,51 €

Il Valore della produzione pari ad € 103.987.443,49 è così composto:

- € 97.579.179,96 per entrate correnti, contributi degli iscritti (Cod. 1.2.1.2.1);
- € 2.795,89 per altre entrate correnti (cod. 3.5.2.2.3) -RIMBORSO DELLE IMPOSTE DIRETTE;
- € 15.580,37 per altre entrate correnti (cod. 3.5.2.3.4.) - Recupero ASSEGNO SPECIALE;
- € 42.791,05 per altre entrate correnti (3.5.2.3.4.) - Recupero INDENNITA' NON DOVUTE;
- € 6.347.096,22 relativi alle sottoindicate insussistenze, in applicazione del D.lgs n.139/2015 e del rilievo della Corte dei conti, sono stati, diversamente dall'anno 2017, ricollocati nella sezione A5 del conto economico:
 - € 407.606,14, relativi ad insussistenze del passivo del Fondo Uff. EI e CC;
 - € 2.913.596,86, relativi ad insussistenze del passivo del Fondo Sott.li EI e CC;
 - € 2.161.426,50, relativi ad insussistenze del passivo del Fondo Appuntati e CC;
 - € 115.888,18, relativi ad insussistenze del passivo del Fondo Ufficiali Marina Militare;
 - € 736.429,98, relativi ad insussistenze del passivo del Fondo Sott.li Marina Militare;
 - € 12.148,56, relativi ad insussistenze del passivo del Fondo Ufficiali Aeronautica Militare;
 - Nessuna insussistenza del passivo è invece stata rilevata nel Fondo Sott.li Aeronautica Militare.

I Costi della produzione pari a € 116.373.749,10 sono così composti:

- € 4.230,00 onorari e compensi (Cod. 1.3.2.11.999);
- € 100,00 spese generali e commissioni per servizi finanziari (Cod. 1.3.2.17.1);
- € 108.880.869,48 Liquidazione indennità supplementare (Cod. 1.4.2.1.999.1);

- € 442.806,94 Indennità supplementare anni precedenti (Cod.1.4.2.1.999.6);
- € 13.655,73 Rimborso contributi (Cod. 1.4.2.1.999.7);
- € 5.163.709,30 Assegno speciale (Cod. 1.4.2.1.999.8);
- € 1.319,41 Restituzione contributi (Cod. 1.9.99.4.1.2);
- € 14.063,68 Premi assicurativi (Cod. 1.10.4.1.2);
- € 645.315,75 Ammortamento immobilizzazioni materiali (pari al 2,50% del valore degli immobili appartenenti ai Fondi degli Ufficiali Marina Militare e Sottufficiali Marina Militare e al 2,69% del valore dell'immobile del Fondo Ufficiali EI-CC);
- € 61.531,16 Accantonamento spese di manutenzione (pari al 5% del fitto degli immobili);
- € 1.146.147,65 relativi ad oneri diversi di gestione, derivanti dalle sopravvenienze passive relative ad accertamenti di indennità di esercizi precedenti che, in applicazione del D.lgs n.139/2015 e del rilievo della Corte dei conti, sono stati, diversamente dall'anno 2017, ricollocati nella sezione B14 del conto economico:
 - € 889.475,18 per accertamenti indennità supplementari anno 2017, relativo al Fondo Sott.li A.M. (Cod. 1.4.2.1.999.2);
 - € 90.682,74 per accertamenti indennità supplementari anno 2016, relativo al Fondo Ufficiali EI e CC (Cod. 1.4.2.1.999.3);
 - € 53.111,61 per accertamenti indennità supplementari anno 2015, relativo al Fondo Ufficiali M.M. (Cod. 1.4.2.1.999.4);
 - € 112.878,12 per accertamenti dell'assegno speciale anni preced., relativo al Fondo Ufficiali EI e CC (Cod. 1.4.2.1.999.9);

Proventi e oneri finanziari pari a € 33.406.106,14 sono così composti:

- € 1.230.623,20 Fitti di immobili (cod. 3.1.3.2.2);
- € 33.583.427,21 Interessi su titoli di Stato (Cod. 3.3.2.1.1);
- € 261.234,80 Interessi su depositi bancari (cod. 3.3.3.4.1);
- € 98.641,13 entrate derivanti da sottoprezzo titoli (cod. 3.3.3.99.1.1);
- € 770.056,74 entrate derivanti da sottoprezzo titoli es. fin. corrente (cod. 3.3.3.99.1.2);
- € 6.080,04 interessi su prestiti;
- € 19.407,64 uscite per sovrapprezzo titoli di stato (cod. 1.7.6.999.1.1);
- € 2.524.549,34 rateo sovrapprezzo titoli esercizio finanziario corrente (cod. 1.7.6.999.1.2);

Rettifiche di valore di attività finanziarie //

Imposte dell'esercizio pari a € 4.290.306,37 (pari al 12,50% di imposta sugli interessi dei titoli del debito pubblico ed al 26% sugli interessi derivanti dai depositi bancari);

Risultato economico € 16.729.494,16.

Il Collegio rileva altresì, che fermo restando la validità giuridica del rendiconto 2017, nell'allegato 11 - conto economico - del rendiconto 2018 sono state dall'ente ricollocate anche le partite straordinarie, relative all'esercizio finanziario 2017, nelle sezioni A5 e B14.

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

Il Collegio dà atto che:

- è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento. (l'indicatore annuale è pari a -26,06 giorni);
- l'Ente ha regolarmente adempiuto agli adempimenti previsti dall'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- l'Ente riferisce che sarà effettuata la comunicazione annuale attraverso la Piattaforma PCC, da effettuarsi entro il 30 aprile di ciascun anno, relativa ai debiti commerciali certi, liquidi ed esigibili, non ancora estinti, maturati al 31/12/18, ai sensi dell'art. 7, comma 4 bis, del DL 35/2013.
- non sono stati allegati alla nota integrativa i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, come richiesto dal comma 11, dell'art.77-quater del D.L. n. 11/2008, in quanto l'Ente non è beneficiario di trasferimenti correnti da parte dello Stato e il proprio bilancio è alimentato esclusivamente dai contributi degli iscritti e dalle entrate patrimoniali e proventi finanziari sopra elevati.
- l'Ente ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa; in particolare, l'Ente non ha sostenuto costi per consumi intermedi. Ovvero, tali oneri rimangono a carico del Ministero vigilante.

Tabella 17

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

Il Collegio attesta, inoltre, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa.

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

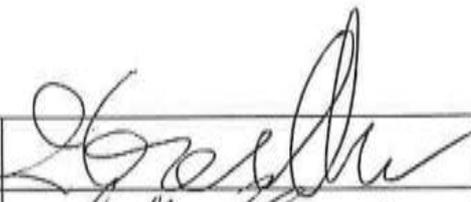
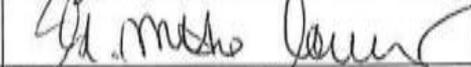
CONCLUSIONI

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

parere favorevole

all'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio 2018 da parte del Consiglio di Amministrazione

Il Collegio dei Revisori dei conti

Dott. Quirino CERVELLINI	Presidente in rappresentanza del MEF	
Dott. Marcello PACILIO	Componente effettivo in rappresentanza del MEF	
Col. (EI) Matteo CASCINO	Componente effettivo in rappresentanza dell'EI	
C.V. (MM) Ettore ARCIPRETE	Componente effettivo in rappresentanza della MM	
Col. (AM) Giovanni PRISCIANDARO	Componente effettivo in rappresentanza dell'AM	
Col. (CC) Achille TAMBORINO	Componente effettivo in rappresentanza dei CC	