

# SENATO DELLA REPUBBLICA

---

XVIII LEGISLATURA

---

**Doc. XV**  
**n. 482**

## **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 2019)**

---

**Comunicata alla Presidenza l'8 novembre 2021**

---

PAGINA BIANCA



## 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

2019

Relatore: Consigliere Leonardo Venturini

Ha collaborato

per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati:

Catapano Michele



Determinazione n. 101/2021



## CORTE DEI CONTI

### SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 14 ottobre 2021, tenutasi in videoconferenza, ai sensi dell'art. 85, comma 8 bis, del decreto legge 17 marzo 2020, n. 18 convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020 n. 27, più volte modificato, da ultimo, dall'articolo 6, comma 1, del decreto legge 23 luglio 2021 convertito con modificazioni, dalla legge 16 settembre 2021, n. 126 e secondo le "Regole tecniche e operative" adottate con i decreti del Presidente della Corte dei conti del 18 maggio 2020, n. 153 e del 27 ottobre 2020 n. 287;

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 decreto del Presidente della Repubblica. 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 21 marzo 1958, n. 259, come era disposto nei confronti delle Casse militari soppresse;

visto il bilancio del suddetto Ente, relativo all'esercizio finanziario 2019, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei revisori, trasmessi alla Corte dei conti in adempimento dell'articolo 4 della legge 21 marzo 1958, n. 259;

esaminati gli atti;



## CORTE DEI CONTI

udito il relatore Consigliere Leonardo Venturini, 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 2019; 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 2019 - corredato della relazione degli organi amministrativi e di revisione - e la relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce quale parte integrante;

P.Q.M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge 21 marzo 1958 n. 259, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il bilancio 2019 - 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.

RELATORE  
*Leonardo Venturini*

PRESIDENTE f.f.  
*Luigi Impeciati*

per il DIRIGENTE  
*Daniela Redaelli*  
Depositato in segreteria

**INDICE**

PREMESSA.....	1
1. ORDINAMENTO, ORGANIZZAZIONE, FUNZIONAMENTO .....	2
1.1 Organi.....	4
1.2 Personale .....	5
2. ATTIVITA' ISTITUZIONALE.....	6
2.1 Indennità supplementare.....	6
2.2 Assegno speciale .....	7
2.3 Prestiti.....	8
3. RAPPORTO CONTRIBUTIONI-PRESTAZIONI. PRINCIPALI PROBLEMATICHE.....	9
4. BILANCIO CONSUNTIVO .....	15
4.1 Rendiconto finanziario.....	15
4.2 Conto economico .....	17
4.3 Situazione patrimoniale.....	19
4.4 Situazione amministrativa.....	23
5. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE .....	24

**INDICE DELLE TABELLE**

Tabella 1 - Assegno speciale .....	8
Tabella 2 - Contributi.....	10
Tabella 3 - Indennità e assegno speciale .....	10
Tabella 4 - Saldo previdenziale .....	10
Tabella 5 - Interessi su titoli .....	10
Tabella 6 - Avanzo economico .....	11
Tabella 7 - Situazione consolidata generale .....	11
Tabella 8 - Rendiconto finanziario - Gestione di competenza .....	15
Tabella 9 - Conto economico scalare.....	18
Tabella 10 - Conto economico .....	19
Tabella 11 - Stato patrimoniale.....	20
Tabella 12 - Liquidità e Titoli.....	22
Tabella 13 - Investimenti-Rendimenti e Plusvalenze .....	22
Tabella 14 - Situazione amministrativa .....	23

## **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 della Cassa di previdenza delle Forze armate relativamente all'esercizio 2019, nonché sugli eventi più significativi verificatisi successivamente.

Il precedente referto, relativo all'esercizio 2018, è stato reso con la determinazione n. 37 del 14 maggio 2020 pubblicata in Atti parlamentari XVIII Legislatura, Doc. XV n. 285.

## 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, comma 1, del decreto legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133.

La normativa recata 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”) è volta alla razionalizzazione degli organi collegiali e gestionali delle preesistenti casse militari di ciascuna Forza armata attraverso l'accorpamento in una sola unità strutturale delle previgenti Casse, deputate alla gestione dei sette fondi previdenziali di categoria del personale delle Forze armate, compresa l'Arma dei carabinieri di cui si è mantenuta tuttavia l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile. Il decreto del Presidente della Repubblica, n. 4 dicembre 2009, n. 211 è stato abrogato dall' art. 2269, comma 1, del decreto legislativo 15 marzo 2010, n. 66 (“Codice dell'ordinamento militare”) ed il suo contenuto è rinvenibile negli articoli da 73 a 80 del Testo unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare approvato con decreto del Presidente della Repubblica n. 15 marzo 2010, n. 90.

Con il decreto ministeriale 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.

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 complesso.

L'ente è sottoposto alla vigilanza del Ministro della difesa.

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 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 aggiuntive, rispetto a quelle erogate dall'Inps (gestione ex Inpdap) agli ufficiali e sottufficiali dell'Esercito, della Marina militare, dell'Aeronautica militare e dell'Arma dei Carabinieri, 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 supplementare". Questa 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.

Agli ufficiali che ne hanno diritto l'indennità supplementare è corrisposta allo scadere del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio permanente., salvo diversa decorrenza stabilita con decreto del Ministro della Difesa. 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.

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

Agli ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei carabinieri, oltre all'indennità supplementare viene corrisposto un assegno speciale in relazione al grado, di cui dirà nel relativo paragrafo. Le entrate della Cassa sono costituite, principalmente, dai contributi posti a carico dei militari interessati, iscritti, nonché dai proventi derivanti dagli impieghi patrimoniali. Non è prevista alcuna forma di apporto finanziario esterno.

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 Organi**

Sono organi della Cassa:

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

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.

Peraltro, i membri degli organi 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.

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 amministrazione di grado non inferiore a Generale di divisione o corrispondente, in base a un criterio di rotazione tra le Forze armate. Il precedente era stato nominato con decreto del Presidente della Repubblica del 18 dicembre 2018 con durata fino alla scadenza del Consiglio di amministrazione. L'attuale Presidente è stato nominato con decreto del Presidente della Repubblica del 15 maggio 2020.

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 nonché un esperto del settore attuariale o previdenziale, scelto dal Ministro della difesa, infine un rappresentante degli ufficiali in quiescenza titolari dell'assegno speciale; è costituito attualmente da 13 membri titolari (e 9 supplenti), nominati con decreto del Ministro della difesa. I suoi poteri di indirizzo, programmazione, amministrazione e controllo strategico si esplicano nei di ciascun Fondo previdenziale. L'attuale Consiglio è stato nominato con Decreti del Ministro



della difesa in data 20 febbraio 2020, 18 maggio 2020 e 25 settembre 2020. Il precedente Consiglio era stato nominato con Decreto del Ministro della difesa del 10 febbraio 2017.

Il Collegio dei revisori è costituito da 7 membri effettivi e 2 supplenti, nominati con decreto del Ministro della difesa. L'attuale Collegio è stato nominato con decreto del Ministro della difesa in data 6 agosto 2020 mentre il precedente Collegio è stato nominato con decreti del Ministro della difesa in data 10 febbraio 2017 e 26 febbraio 2017.

## **1.2 Personale**

La Cassa si avvale di personale del Ministero della difesa, essendo sprovvisto di personale proprio.

L'art. 79, del dpr n. 90 del 2010 prevede un "Ufficio di Gestione", 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 Reparto.

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

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, che continuano ad essere dotati di autonomia patrimoniale, amministrativa e contabile; è preposta 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 già evidenziato, la Cassa eroga agli iscritti cessati dal servizio attivo con diritto a percepire il trattamento di quiescenza (o ai loro eredi) un assegno “una tantum”, l’“indennità supplementare”, integrativo dell’indennità di buonuscita riconosciuta ai pubblici dipendenti alla cessazione del rapporto d’impiego.

L’indennità supplementare è reversibile in favore dei superstiti; con l’art .7 comma 1, del decreto legislativo 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.

Essa viene corrisposta secondo il sistema retributivo, prendendo a base l’ultimo stipendio percepito.

L’indennità supplementare è erogata normalmente agli Ufficiali delle FF.AA. allo scadere, si è detto, del quarto anno dalla data di cessazione dal servizio permanente effettivo (art. 1914, quarto comma, del decreto legislativo n.66 del 2010) ma, in relazione alle disponibilità finanziarie e alle cessazioni dal servizio, tale termine può essere ridotto con decreto ministeriale su proposta del Cda della Cassa di previdenza. Attualmente sono previste deroghe e diverse decorrenze (dall’ art.1, comma 1 del decreto ministeriale Difesa del 24 settembre 2012), come di seguito riportato:

- agli Ufficiali dell’Esercito e dell’Arma 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, erogazione in unica soluzione entro 120 giorni dal collocamento in congedo.

Come si può rilevare, sussistono diverse scadenze in ordine alla concessione dell’indennità supplementare; ciò trova motivo nelle 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. L’esposto regime ha trovato conferma con l’approvazione del decreto ministeriale del 24 settembre 2012.

Rilevata l’eterogeneità anche dei trattamenti tra soggetti parigrado di diverse Forze Armate, questa Corte ribadisce l’opportunità di una rivisitazione normativa che uniformi il trattamento di tutte le FF.AA. interessate; appare necessaria, al fine di assicurare la sostenibilità della gestione, una più puntuale 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.

La Cassa di previdenza delle Forze armate eroga inoltre ulteriori prestazioni di natura assistenziale, a carattere discrezionale, ossia 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 decreto legislativo 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 o dell’indennità speciale per il personale collocato direttamente nella riserva o congedo assoluto.

Nella tabella che segue viene evidenziata la misura annua lorda dell’emolumento negli esercizi 2018-2019 importo tuttora invariato.

**Tabella 1 - Assegno speciale**

euro

Grado	2018	2019
Generale Corpo d'Armata / Tenente Generale	843,00	843,00
Generale di Divisione / Maggiore Generale	731,00	731,00
Generale di Brigata / Brigadier Generale	670,00	670,00
Colonnello	670,00	670,00
Tenente Colonnello	670,00	670,00
Maggiore	467,00	467,00
Capitano	386,00	386,00
Subalterno	304,00	304,00

### 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", 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. Non sussistono prestazioni al riguardo.

### **3. RAPPORTO CONTRIBUTIONI-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 attenuato dai rendimenti degli 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 tra i dati e dal loro esame si rileva come, pur a fronte di un importo delle entrate da contribuzione per il 2019 sostanzialmente equivalente a quello dell'esercizio precedente, le uscite per prestazioni previdenziali registrano, per il 2019, una riduzione, a livello consolidato, di circa l'8,55 per cento rispetto all'esercizio finanziario 2018.

Il saldo previdenziale (costituito dalla differenza fra le entrate contributive e le uscite per prestazioni) risulta favorevole nel caso delle categorie degli ufficiali - peraltro con dati positivi in miglioramento rispetto all'esercizio precedente - e raggiunge un risultato complessivo negativo di euro 8.405.426, inferiore di circa il 53 per cento rispetto a quello dell'esercizio precedente (18.068.009) per effetto delle prestazioni a favore delle altre categorie.

Nonostante un miglioramento del saldo previdenziale, comunque negativo come già detto, permane l'esigenza, ad avviso di questa Corte, di 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 2019, si è attestato su 191.816 unità, con un decremento di 1.350 unità rispetto al precedente esercizio (193.166).

**Tabella 2 - Contributi aggiungere euro a tutte le tabelle**

euro

Casse di categoria	2018	2019	Diff. %
UFFICIALI EI/CC	17.565.995	18.535.846	5,52
UFFICIALI M.M.	2.894.026	3.106.184	7,33
UFFICIALI A.M.	3.228.317	3.374.615	4,53
SOTT.LI EI/CC	23.069.097	22.396.956	-2,91
SOTT.LI M.M.	8.697.773	8.387.609	-3,57
SOTT.LI A.M.	12.706.308	12.447.170	-2,04
APP. E CARABINIERI	29.417.664	29.106.772	-1,06
<b>TOTALI</b>	<b>97.579.180</b>	<b>97.355.152</b>	<b>-0,23</b>

Fonte: Bilancio Ente

**Tabella 3 - Indennità e assegno speciale**

euro

Casse di categoria	2018	2019	Diff. %
UFFICIALI EI/CC	16.415.021	13.494.987	-17,79
UFFICIALI M.M.	3.426.381	2.804.493	-18,15
UFFICIALI A.M.	3.000.000	3.069.979	2,33
SOTT.LI EI/CC	30.686.178	29.318.112	-4,46
SOTT.LI M.M.	10.623.942	11.501.753	8,26
SOTT.LI A.M.	16.672.777	13.620.428	-18,31
APP. E CARABINIERI	34.822.890	31.950.826	-8,25
<b>TOTALI</b>	<b>115.647.189</b>	<b>105.760.579</b>	<b>-8,55</b>

Fonte: Bilancio Ente

**Tabella 4 - Saldo previdenziale**

euro

Casse di categoria	2018	2019
UFFICIALI EI/CC	1.150.974	5.040.859
UFFICIALI M.M.	-532.355	301.691
UFFICIALI A.M.	228.317	304.636
SOTT.LI EI/CC	-7.617.081	-6.921.156
SOTT.LI M.M.	-1.926.169	-3.114.144
SOTT.LI A.M.	-3.966.469	-1.173.258
APP. E CARABINIERI	-5.405.226	-2.844.054
<b>TOTALI</b>	<b>-18.068.009</b>	<b>-8.405.426</b>

Fonte: Bilancio Ente

**Tabella 5 - Interessi su titoli**

euro

Casse di categoria	2018	2019	Diff. %
UFFICIALI EI/CC	1.369.063	1.464.511	6,97
UFFICIALI M.M.	247.395	263.947	6,69
UFFICIALI A.M.	322.440	348.247	8,00
SOTT.LI EI/CC	4.841.500	4.733.924	-2,42
SOTT.LI M.M.	3.698.322	3.725.039	0,72
SOTT.LI A.M.	2.979.405	2.991.555	0,41
APP. E CARABINIERI	20.125.303	20.463.798	1,68
<b>TOTALI</b>	<b>33.583.428</b>	<b>33.991.021</b>	<b>1,21</b>

Fonte: Bilancio Ente

Per una visione d'insieme della situazione delle varie Casse, nelle tabelle che seguono si riportano, i dati finali della gestione dell'esercizio 2019 rapportati a quelli relativi all'esercizio precedente.

**Tabella 6 - Avanzo economico**

euro

Casse di categoria	2018	2019	Diff. %
UFFICIALI EI/CC	3.017.125	6.885.705	128,22
UFFICIALI M.M.	40.739	861.054	2.013,59
UFFICIALI A.M.	525.474	773.026	47,11
SOTT.LI EI/CC	-533.087	-1.676.880	-214,56
SOTT.LI M.M.	1.837.237	-62.906	-103,42
SOTT.LI A.M.	-1.558.782	2.274.401	245,91
APP. E CARABINIERI	13.400.788	13.968.710	4,24
<b>TOTALI</b>	<b>16.729.494</b>	<b>23.023.110</b>	<b>37,62</b>

Fonte: Bilancio Ente

**Tabella 7 - Situazione consolidata generale**

(mgl di euro)

Fondo	Avanzo/Disavanzo Finanziario		Avanzo/Disavanzo Economico		Patrimonio Netto		Avanzo/Disavanzo Amministrazione	
	2018	2019	2018	2019	2018	2019	2018	2019
	Ufficiali EI-CC	2.843	6.631	3.017	6.886	39.308	46.194	35.223
Sottufficiali EI-CC	-3.447	-2.405	-533	-1.677	97.741	96.064	98.301	96.624
Appuntati CC	11.239	13.969	13.401	13.969	464.299	478.268	464.471	478.440
Ufficiali MM	204	1.057	41	861	8.052	8.913	1.829	2.969
Sottufficiali MM	1295	132	1.837	-63	90.205	90.142	87.397	87.529
Ufficiali AM	513	623	525	773	-1.097	-324	-1.061	-288
Sottufficiali AM	-1.559	1.235	-1.559	2.274	74.832	77.106	74.996	77.270
<b>Totale</b>	<b>11.090</b>	<b>21.242</b>	<b>16.729</b>	<b>23.023</b>	<b>773.341</b>	<b>796.363</b>	<b>761.155</b>	<b>784.883</b>

Fonte: Bilancio Ente

E' da rilevare al riguardo, come, in misura diversa per i vari fondi previdenziali, l'aliquota percentuale della ritenuta sugli stipendi (come già evidenziato 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, tale ipotizzata condizione di equilibrio non si è verificata e nell'ultimo biennio è divenuta 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, in passato anche 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, come detto, insufficienti, determinando uno squilibrio strutturale mitigato dai rendimenti degli 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 dei 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 liquidazione 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 2019 ammontano a 69,9 mln di euro, determinati in larga misura dall’entità delle indennità supplementari di cui i fondi prevedono statutariamente l’erogazione differita, oggi regolata dal citato d.lgs. n. 66 del 2010.

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 evitare detto esito si sarebbe dovuto verificare attraverso indici di copertura la sostenibilità finanziaria dell’attività istituzionale, al fine di prevenire eventuali situazioni di squilibrio.

Per quanto sopra espresso, si prende atto che la Cassa ha recentemente approvato la prevista verifica attuariale la quale, 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, ha sviluppato una proiezione di lungo periodo sul previsto andamento dei singoli fondi previdenziali. (come meglio specificato nel bilancio tecnico).

L’Ente riferisce tuttavia che tale squilibrio è stato condizionato dalla produzione normativa, che nei vari anni ha prodotto effetti negativi sui bilanci della Cassa, non ultimo il progetto di riforme del cosiddetto “modello di difesa”. Ne è derivata nel tempo una progressiva riduzione della consistenza numerica del personale e quindi, anche del numero degli iscritti alla Cassa.

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. Peraltro, le previsioni risultanti dal bilancio tecnico - attuariale ribadiscono 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.

E' solamente nel corso del 2013 che 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. Il primo studio attuariale è stato approvato nel mese di febbraio dell'anno 2016-

Nel corso dell'esercizio finanziario 2019 è stato, inoltre, predisposta la nuova verifica attuariale, al primo gennaio 2019 per il periodo 2019-2048, condotta dall'esperto, membro del Consiglio di amministrazione, approvata 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. La valutazione dei Fondi a normativa vigente ha evidenziato per tutte le gestioni uno squilibrio fra le poste attive e passive del bilancio con l'inevitabile conseguenza che appaiono urgenti misure correttive per continuare ad assicurare lo svolgimento della funzione istituzionale.

L'attuario ha indicato, tra le proposte, interventi di modifica delle aliquote contributive e delle aliquote di rendimento per il calcolo delle prestazioni, ritenendo opportuno che lo Stato preveda una forma di compensazione per le situazioni di maggiore criticità in considerazione del fatto che la riduzione degli organici delle Forze armate risulta essere la principale causa di detti squilibri.

## 4. BILANCIO CONSUNTIVO

Il bilancio consuntivo concernente l'esercizio 2019, redatto in applicazione del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97, risulta approvato il 16 ottobre 2020 dal Consiglio d'amministrazione.

### 4.1 Rendiconto finanziario

Nella tabella che segue vengono esposti i dati finanziari del biennio 2018-2019.

**Tabella 8 - Rendiconto finanziario - Gestione di competenza**

euro

ENTRATE	2018	2019	Diff.%
<b>ENTRATE CORRENTI</b>			
Entrate di natura contributiva	97.579.180	97.355.152	-0,23
Locazioni di immobili	1.230.623	1.180.105	-4,11
Interessi su titoli a reddito fisso	33.589.507	33.991.022	1,20
Interessi utili per sovrapprezzo			
Interessi c/c banca	3.598.991	2.815.682	-21,76
Interessi att. Pers.e leg. 824/73			
Poste corr. e compens. di uscite correnti			
Recupero indennità	42.791	18	-99,96
Recuperi assegno speciale	15.580	26.246	68,46
Recupero spese bancarie			
Recupero imposte e tasse	2.796	3.346	19,67
Entrate non classificabili in altre voci			
<b>TOTALE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>136.059.469</b>	<b>135.371.570</b>	<b>-0,51</b>
<b>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>			
Realizzo di valori mobiliari	46.298.958	23.993.342	-48,18
Riscossione di crediti			
<b>TOTALE ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>	<b>46.298.958</b>	<b>23.993.342</b>	<b>-48,18</b>
<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>			
Entrate per partite di giro	3.233.703	3.032.178	-6,23
<b>TOTALE ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>3.233.703</b>	<b>3.032.178</b>	<b>-6,23</b>
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>185.592.130</b>	<b>162.397.090</b>	<b>-12,50</b>

(segue)

(segue Tabella 8)

USCITE	2018	2019	Diff. %
<b>SPESE CORRENTI</b>			
Uscite per acquisto beni e consumo	18.393	12.169	-33,84
Spese per prestazioni istituzionali:(indennità supplementare/ assegno speciale)	115.647.189	105.760.579	-8,55
Oneri finanziari	3.192.915	3.912.506	22,54
Interessi legali e rivalutazione monetaria			
Oneri tributari	4.290.306	4.318.295	+0,65
Poste corr. e comp. di entrate correnti	1.319	24.284	0
Restituzione contributi a persomiles			
Spese non classificabili in altre voci	0	0	0
<b>TOTALE SPESE CORRENTI</b>	<b>123.150.123</b>	<b>114.027.832</b>	<b>-7,41</b>
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>			
Acquisto macchine ufficio ed hardware			
Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	45.650.000	23.300.000	-48,96
Quote per sottoprezzo titoli	2.469.059	794.436	-67,82
Manutenzione e ripr. e adatt. Locali			
<b>TOTALE SPESE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>48.119.059</b>	<b>24.094.436</b>	<b>-49,93</b>
<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>			
Uscite per partite di giro	3.233.703	3.032.178	-6,23
<b>TOTALE USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>3.233.703</b>	<b>3.032.178</b>	<b>-6,23</b>
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>174.502.885</b>	<b>141.154.446</b>	<b>-19,11</b>
Avanzo/Disavanzo	11.089.246	21.242.645	91,56
<b>Totale a pareggio</b>	<b>185.592.130</b>	<b>162.397.090</b>	<b>-12,50</b>

Fonte: Bilancio Ente

La posta più consistente delle entrate è rappresentata dai contributi degli iscritti. Tale voce ammonta a 97,58 mln per il 2018 ed a 97,36 mln per il 2019. Ad una lieve riduzione degli iscritti, si rileva una altrettanto tenue riduzione dei contributi versati dagli iscritti stessi. Per quanto riguarda i redditi e proventi patrimoniali, la voce principale è costituita dagli interessi sui titoli e presenta, come detto, poste di sicuro 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 2018 deriva dalla rinegoziazione di un contratto di

locazione scaduto, e rinegoziato 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 115,6 mln per il 2018 (109,3 mln, indennità supplementare 2018, 1,1 mln oneri di gestione ovvero riaccertamento indennità supplementare 2014/2017, 5,2 mln assegno speciale e per il 2019, 105,8 mln (98,6 indennità supplementare 2019, 4,8 mln assegno speciale, infine oneri di gestione ovvero riaccertamento indennità supplementari 2015/2018 per 2,3) con un decremento determinato da una riduzione del numero del personale cessato dal servizio nell’anno con diritto a pensione e pertanto titolare di indennità supplementare. Per quanto riguarda la posta “oneri finanziari”, pari a 3.912.506 euro nel 2019, trattasi di uscite derivanti da acquisto titoli sopra il valore nominale (titoli del debito pubblico italiano) già pagati in esercizi precedenti.

La posta “oneri tributari”, da collegare agli interessi su titoli nonché alle imposte sui beni immobili e sulle locazioni, rispetto al 2018 è lievemente aumentata ed è pari ad euro 4,32 mln. Tra le spese in conto capitale, la principale voce è costituita dall’acquisto di titoli, pari a euro 45,65 mln nel 2018 e 23,30 mln nel 2019.

Negli anni di riferimento, il saldo finanziario è risultato positivo per 11 mln nel 2018 e per 21,2 mln nel 2019.

#### **4.2 Conto economico**

La differenza tra i proventi contributivi e i relativi costi pone un risultato ancora negativo nel 2019 (-6.631.805 euro), come può desumersi dalla tabella che segue, seppur con un valore in netto miglioramento rispetto a quello del 2018 (-12.386.306 euro).

**Tabella 9 - Conto economico scalare****euro**

	<b>2018</b>	<b>2019</b>	<b>Diff.%</b>
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	103.987.443	99.870.540	-3,96
Costi della produzione	116.373.749	106.502.344	-8,48
A) Differenza tra proventi contributivi e costi per servizi	-12.386.306	-6.631.805	-46,46
B) Proventi e oneri finanziari	33.406.106	33.973.209	1,70
C) Proventi e oneri straordinari	0	0	0
<b>SOMMA A+B+C</b>	<b>21.019.800</b>	<b>27.341.404</b>	<b>30,07</b>
Risultato prima delle imposte	21.019.800	27.341.404	30,07
Imposte esercizio	4.290.306	4.318.295	0,65
<b>AVANZO/DISAVANZO ECONOMICO</b>	<b>16.729.494</b>	<b>23.023.110</b>	<b>37,62</b>

Fonte: Bilancio Ente

Nel 2019 l'avanzo economico ammonta a 23,02 mln, in aumento rispetto all'esercizio precedente per effetto della diminuzione dei costi.

Tra i ricavi, i proventi contributivi ammontano nel 2019 a 97,35 milioni, dato finanziario in lievissima diminuzione dello 0,23 per cento rispetto all'esercizio precedente; si evidenzia inoltre la posta "altri ricavi" per 2,5 milioni nel 2019, riferita ad insussistenze del passivo, ovvero ad indennità precedentemente impegnate ma non dovute.

L'importo delle prestazioni istituzionali è al netto di euro 1.146.148 (2018) e di euro 2.274.883 (2019), importi inclusi nel conto economico quali oneri diversi di gestione (sopravvenienze passive) per riaccertamento di indennità di esercizi precedenti; l'importo complessivo, come si è visto, è indicato nel rendiconto finanziario. 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

euro

	2018	2019	Diff. %
<b>VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni	97.579.180	97.355.152	-0,23
Altri ricavi e proventi	6.408.264	2.515.388	-60,15
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE</b>	<b>103.987.443</b>	<b>99.870.540</b>	<b>-3,96</b>
<b>COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
Per materie prime ecc.	19.713	37.445	89,95
Per servizi (indennità e assegno speciale)	114.501.041	103.485.696	-9,62
Ammortamenti di immobili e svalutazioni	645.316	645.316	0,00
Accantonamento ai fondi per oneri di manutenzione immobili	61.531	59.005	-4,11
Accantonamento per rischi	0	0	0,00
Oneri diversi di gestione	1.146.148	2.274.883	98,48
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE</b>	<b>116.373.749</b>	<b>106.502.344</b>	<b>-8,48</b>
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI	-12.386.306	-6.631.805	-46,46
<b>PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
Proventi finanziari	33.406.106	33.973.209	1,70
Oneri finanziari			
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>	<b>33.406.106</b>	<b>33.973.209</b>	<b>1,70</b>
<b>PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
Sopravvenienze attive gestione residui			
Sopravvenienze passive gestione residui			
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
Risultato prima delle imposte	21.019.801	27.341.404	30,07
Imposte esercizio	4.290.306	4.318.295	0,65
<b>AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO</b>	<b>16.729.494</b>	<b>23.023.110</b>	<b>37,62</b>

Fonte: Bilancio Ente

### 4.3 Situazione patrimoniale

Nella seguente tabella sono riportati i dati della situazione patrimoniale nel periodo 2018-2019.

Tabella 11 - Stato patrimoniale

euro

	2018	2019	Diff. %
<b>ATTIVITÀ</b>			
Immobilizzazioni materiali			
Terreni e fabbricati	25.223.869	25.223.869	0,00
Impianti e macchinari			
Attrezzature industriali e commerciali			
<b>Totale</b>	<b>25.223.869</b>	<b>25.223.869</b>	<b>0,00</b>
Immobilizzazioni finanziarie			
Partecipazioni			
Titoli del debito pubblico	789.740.000	808.340.000	2,36
Crediti finanziari diversi			
<b>Totale</b>	<b>789.740.000</b>	<b>808.340.000</b>	<b>2,36</b>
Residui attivi	25.878.115	23.457.536	-9,35
Disponibilità liquide	21.943.710	21.572.203	-1,69
Ratei e risconti	9.936.024	9.970.390	0,35
<b>TOTALE ATTIVITÀ</b>	<b>872.721.719</b>	<b>888.563.999</b>	<b>1,82</b>
<b>PASSIVITÀ</b>			
Patrimonio netto			
Fondo di dotazione	756.611.174	773.340.669	2,21
Avanzo economico d'esercizio	16.729.494	23.023.110	37,62
<b>Totale</b>	<b>773.340.669</b>	<b>796.363.778</b>	<b>2,98</b>
Fondo per rischi ed oneri			
Per imposte	1.313.102	1.290.730	-1,70
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	7.529.284	7.284.277	-3,25
Per ammortamenti	11.519.514	12.164.830	5,60
Rischi su crediti	0	0	0,00
Svalutazione crediti	14.711	14.711	0,00
Manutenzione immobili	434.118	493.123	13,59
Interessi su prestiti	0	0	0,00
<b>Totale</b>	<b>21.886.160</b>	<b>22.323.103</b>	<b>2,00</b>
Residui passivi			
Debiti per indennità	77.494.890	69.877.118	-9,83
Ratei e risconti			
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>872.721.719</b>	<b>888.563.999</b>	<b>1,82</b>

Fonte: Bilancio Ente

Lo stato patrimoniale presenta un attivo in aumento da 873 mln di euro nel 2018 a 888 mln nel 2019.

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.

Tale profilo è stato già esaminato anche dal Collegio dei Revisori che, accogliendo l'osservazione di questa Corte nella relazione al rendiconto 2018, ha rappresentato che la diversa collocazione di tale posta contabile potrebbe presentare aspetti di non coerenza con la reale situazione finanziaria della Cassa.

I residui attivi della situazione patrimoniale (25,8 mln nel 2018 e 23,4 mln nel 2019), 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) e forniscono un profitto da locazione.

Fra le passività, assume particolare rilievo la voce indennità supplementare da corrispondere, ovvero "Debiti per indennità" (77,5 mln nel 2018 e 69,9 mln nel 2019), 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 menzione.

Va rilevato il costante *trend* positivo del patrimonio netto, sempre in aumento da 773,3 mln nel 2018 a 796,3 mln nel 2019, dovuto all'avanzo economico degli esercizi ed in particolare agli interessi ottenuti dalla gestione mobiliare.

La posta relativa alle immobilizzazioni finanziarie esprime valori consistenti (789,7 mln nel 2018 e 808,3 mln nel 2019). A tali cifre vanno aggiunte le somme delle disponibilità liquide (21,94 mln nel 2018 e 21,57 mln nel 2019).

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

Tabella 12 - Liquidità e Titoli

euro

Categorie di casse		2018			2019			Differenze 2018/2019
Fondi Previdenziali	Iscritti al 31/12/2018	Titoli	Liquidità	Totale al 31/12/2018	Titoli	Liquidità	Totale al 31/12/2019	
UFFICIALI EI/CC	15.518	50.500.000	4.121.731	54.621.731	56.500.000	5.953.105	62.453.105	7.831.374
UFFICIALI M.M.	5.573	8.450.000	1.423.785	9.873.785	9.350.000	1.142.038	10.492.038	618.253
UFFICIALI A.M.	5.638	9.390.000	1.227.460	10.617.460	10.590.000	1.097.564	11.687.564	1.070.104
SOTTUFFICIALI EI/CC	48.502	106.000.000	3.493.706	109.493.706	101.300.000	3.462.497	104.762.497	-4.731.209
SOTTUFFICIALI M.M.	18.280	84.600.000	2.954.729	87.554.729	85.700.000	2.487.106	88.187.106	632.377
SOTTUFFICIALI A.M.	25.843	72.300.000	4.214.296	76.514.296	75.000.000	2.960.434	77.960.434	1.446.138
APP. CARABINIERI <sup>E</sup>	73.812	458.500.000	4.508.004	463.008.004	469.900.000	4.469.461	474.369.461	11.361.457
<b>TOTALI</b>	<b>193.166</b>	<b>789.740.000</b>	<b>21.943.711</b>	<b>811.683.711</b>	<b>808.340.000</b>	<b>21.572.203</b>	<b>829.912.203</b>	<b>18.228.432</b>

Fonte: Bilancio Ente

Tabella 13 - Investimenti-Rendimenti e Plusvalenze

euro

Strumenti finanziari	2018				2019			
	Val. cont. (1)	Val. Mercato 31.12.2018 (2)	Rend. contabile % (3)	Min/plus. latente	Val. cont. (4)	Val. mercato 31.12.2019 (5)	Rend. contabile % (6)	Min/plus. Latente
UFF. EI e CC - BTP	50.500.000,00	51.219.884,37	2,44%	719.884,37	56.500.000,00	63.927.452,33	2,35%	7.427.452,33
SOTT. EI e CC - BTP	106.000.000,00	120.445.384,73	3,99%	14.445.384,73	101.300.000,00	122.618.040,95	4,00%	21.318.040,95
APP e CC - BTP	458.500.000,00	514.059.668,33	3,89%	55.559.668,33	469.900.000,00	559.556.154,52	3,83%	89.656.154,52
UFF. MM - BTP	8.450.000,00	8.829.760,67	2,66%	379.760,67	9.350.000,00	10.893.677,66	2,54%	1.543.677,66
SOTT. MM - BTP	84.600.000,00	95.425.967,52	3,85%	10.825.967,52	85.700.000,00	101.143.541,41	3,82%	15.443.541,41
UFF.AM - BTP	9.390.000,00	10.371.170,67	3,14%	981.170,67	10.590.000,00	13.056.597,62	2,95%	2.466.597,62
SOTT.AM - BTP	72.300.000,00	81.823.939,44	3,60%	9.523.939,44	75.000.000,00	93.250.762,46	3,52%	18.250.762,46
<b>Totale BTP</b>	<b>789.740.000,00</b>	<b>882.175.775,73</b>		<b>92.435.775,73</b>	<b>808.340.000,00</b>	<b>964.446.226,95</b>		<b>156.106.226,95</b>

Fonte: Ente

La tabella da ultima esposta evidenzia sia la considerevole plusvalenza “latente”, 156 mln a fronte di investimenti per 964 mln, nel 2019, ma soprattutto il rendimento cedolare, che varia in base al periodo temporale dell’acquisto del titolo ed alla scadenza. La plusvalenza in questione dipende dal mercato finanziario, ovvero da fattori imprevedibili tali da incrementare il valore del titolo, tale incremento, come si evince dalla tabella, è direttamente

proporzionato al rendimento garantito del titolo stesso. Gli investimenti sono esclusivamente BTP Italia, di immediata liquidità e soprattutto di comprovata sicurezza.

#### 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.

Al riguardo, richiamandosi quanto sopra evidenziato, l'avanzo di amministrazione è fortemente condizionato dalla inclusione dei titoli (Buoni poliennali del Tesoro-BTp) tra i residui attivi.

**Tabella 14 - Situazione amministrativa**

**euro**

	2018		2019	
Consistenza di cassa inizio esercizio		41.275.165		21.943.710
Riscossioni:		142.608.150		146.182.310
- in c/ competenza	129.075.189		128.058.151	
- in c/ residui	13.532.961		18.124.159	
Pagamenti:		161.939.606		146.553.817
- in c/ competenza	115.423.465		94.340.078	
- in c/ residui	46.516.141		52.213.739	
Consistenza di cassa fine esercizio		21.943.709		21.572.203
Residui attivi:		825.549.072		841.763.852
- degli esercizi precedenti	769.032.131		807.424.913	
- dell'esercizio	56.516.941		34.338.939	
Residui passivi:		86.337.276		78.452.126
- degli esercizi precedenti	27.257.856		31.637.759	
- dell'esercizio	59.079.420		46.814.367	
Avanzo/disav. di amministrazione		761.155.505		784.883.929

Fonte: Bilancio Ente

## 5. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

La Cassa di Previdenza delle F.A. è un Ente di diritto Pubblico non economico, costituito a decorrere dal 1 luglio 2010 e deriva dall'accorpamento delle preesistenti Casse militari costituite negli anni trenta per le esigenze previdenziali degli Ufficiali e Sottufficiali di ogni singola F.A. Scopo e portata di detto accorpamento si sostanziano essenzialmente nella razionalizzazione degli organi deputati alle attività di indirizzo, amministrazione, gestione e controllo, al fine di conseguire generali economie d'impiego delle risorse umane, strumentali e finanziarie, nonché di incrementare l'efficienza e migliorare la qualità dei servizi resi agli iscritti. Va precisato che 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 anzidetto accorpamento delle preesistenti casse militari in una sola entità organizzativa e di gestione, limitato allo stretto profilo soggettivo ed organizzativo, ha consentito di ridurre il numero degli organi collegiali e le unità complessive di personale impiegate. Sono state mantenute, peraltro, con, come detto, l'amministrazione separata delle preesistenti gestioni previdenziali, 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 della disciplina di istituti comuni che richiede una armonizzazione. Gli organi della Cassa sono; a) il Presidente; b) il Consiglio di Amministrazione; c) il Collegio dei Revisori.

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. dei vari Fondi previdenziali di categoria.

In tale prospettiva la Corte, confermando le considerazioni formulate nel precedente referto, normativa 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 un primo 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. Il primo studio attuariale ufficiale è stato approvato nel mese di febbraio dell'anno 2016.

Nel corso dell'anno 2019 sono state elaborate le nuove verifiche attuariali, al primo gennaio 2019 per il periodo 2019-2048, approvate dal Consiglio di Amministrazione 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.

La valutazione dei Fondi a normativa vigente ha evidenziato per tutte le gestioni uno squilibrio fra le poste attive e passive del bilancio con l'inevitabile conseguenza che la Cassa sarà impossibilitata, in un futuro non lontano, a svolgere la sua funzione istituzionale.

L'attuario ha indicato, tra le proposte, interventi di modifica delle aliquote contributive e delle aliquote di rendimento per il calcolo delle prestazioni, ritenendo opportuno che lo Stato preveda una forma di compensazione per le situazioni di maggiore criticità in considerazione del fatto che la riduzione degli organici delle Forze armate risulta essere la principale causa di detti squilibri.

La posta più consistente delle entrate è rappresentata dai contributi degli iscritti. Tale voce ammonta a 97,58 mln per il 2018 ed a 97,36 mln per il 2019. Ad una lieve riduzione degli iscritti, si rileva un tenue decremento dei contributi. Per quanto riguarda i redditi e proventi patrimoniali, la voce principale è costituita dagli interessi sui titoli e presenta cifre di tutto rilievo.

A fronte di un sostanziale equilibrio delle entrate da contribuzione, rispetto all'esercizio precedente, le uscite per prestazioni previdenziali registrano decrementi di rilievo, dovuti al minor numero di personale cessato dal servizio con diritto all'indennità supplementare. Il saldo previdenziale per il 2019 (costituito dalla differenza fra le entrate contributive e le uscite per prestazioni) risulta favorevole solo per le categorie degli Ufficiali - dell'Esercito e dell'Arma dei carabinieri, nonché di quelli della Marina e dell'Aeronautica e complessivamente raggiunge un risultato negativo di 8.405.426 euro, inferiore di circa il 53% rispetto a quello del 2018 (-18.068.009).

Il dato, seppur in sensibile miglioramento rispetto all'esercizio precedente, permane negativo e, ad avviso di questa Corte, si 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 2019, si è attestato su 191.816 unità, con un decremento di 1.350 unità rispetto al precedente esercizio (193.166).

Dal punto di vista contabile, l'esame della gestione patrimoniale nel periodo considerato ha evidenziato un andamento positivo del patrimonio netto, che passa da 773,3 mln nel 2018 a 796,3 mln nel 2019, per effetto dell'utile d'esercizio realizzato.

L'avanzo finanziario di competenza ammonta a euro a 21,2 mln nel 2019, con un aumento rispetto all'esercizio precedente (11 mln).

L'avanzo economico, anch'esso in aumento, ammonta a euro 23 mln nel 2019 (16,7 mln nel 2018). Esso è determinato soprattutto dalla riduzione dei costi.

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

**CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE**

**BILANCIO CONSUNTIVO**

**ANNO 2019**



# MINISTERO DELLA DIFESA

## Cassa di Previdenza delle Forze Armate

# BILANCIO CONSOLIDATO

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

## CONSUNTIVO FINANZIARIO 01.01.2019 – 31.12.2019

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

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



Al bilancio consolidato, sono inoltre allegati i seguenti documenti:

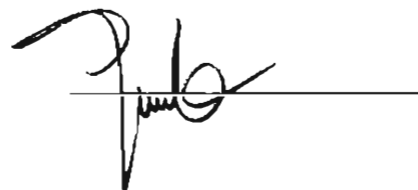
- relazione sulla gestione (All. “A”);
  - contenzioso in atto al 31.12.2019 (Annesso 1);
- scheda sintetica immobili di proprietà ( All. “B”);
- attestazione dei tempi di pagamento (All. “C”);
- relazione del collegio dei revisori dei conti (All. “D”);

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

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

**IL PRESIDENTE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE:**

Generale di Divisione Aerea (AM) Giandomenico TARICCO



ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### Bilancio Consolidato

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

## Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
<b>1.</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.</b>						
<b>1.2.</b>	<b>CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI</b>						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00	97.355.151,53	97.355.151,53	0,00	97.579.179,96	97.579.179,96
<b>3.</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
<b>3.1.</b>	<b>VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI</b>						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	1.180.105,00	1.180.105,00	0,00	1.230.623,20	1.481.417,38
<b>3.3.</b>	<b>INTERESSI ATTIVI</b>						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	9.966.315,23	33.991.022,36	33.955.664,12	9.930.956,99	33.589.507,25	33.195.038,65
3.3.3.	Altri interessi attivi	158.189,52	2.815.681,88	2.918.726,96	261.234,60	3.598.991,39	3.892.851,21
<b>3.5.</b>	<b>RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	458.819,72	29.609,60	43.634,36	472.844,48	61.167,31	40.249,17
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>10.583.324,47</b>	<b>135.371.570,17</b>	<b>135.453.281,97</b>	<b>10.685.036,27</b>	<b>136.059.489,11</b>	<b>136.188.736,37</b>
<b>5.</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
<b>5.1.</b>	<b>ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	808.340.000,00	23.300.000,00	4.700.000,00	789.740.000,00	45.850.000,00	500.000,00
<b>5.3.</b>	<b>RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	16.052,70	0,00	5.710,38	21.763,08	0,00	25.891,33
<b>5.4.</b>	<b>ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	22.603.382,12	693.342,39	3.210.630,09	25.120.689,82	648.958,43	2.524.549,34
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.</b>	<b>830.959.434,82</b>	<b>23.993.342,39</b>	<b>7.916.340,47</b>	<b>814.882.432,90</b>	<b>46.298.958,43</b>	<b>3.050.440,67</b>
<b>9.</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
<b>9.1.</b>	<b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	221.092,27	3.032.177,60	2.812.688,19	1.602,86	3.233.702,90	3.368.973,24
	<b>TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>221.092,27</b>	<b>3.032.177,60</b>	<b>2.812.688,19</b>	<b>1.602,86</b>	<b>3.233.702,90</b>	<b>3.368.973,24</b>
	<b>RIEPILOGO DELLE VOCI</b>						
	<b>TOTALE I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>10.583.324,47</b>	<b>135.371.570,17</b>	<b>135.453.281,97</b>	<b>10.685.036,27</b>	<b>136.059.489,11</b>	<b>136.188.736,37</b>
	<b>TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>830.959.434,82</b>	<b>23.993.342,39</b>	<b>7.916.340,47</b>	<b>814.882.432,90</b>	<b>46.298.958,43</b>	<b>3.050.440,67</b>
	<b>TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>221.092,27</b>	<b>3.032.177,60</b>	<b>2.812.688,19</b>	<b>1.602,86</b>	<b>3.233.702,90</b>	<b>3.368.973,24</b>
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>841.763.851,56</b>	<b>162.397.090,16</b>	<b>146.182.310,63</b>	<b>825.549.072,03</b>	<b>185.592.130,44</b>	<b>142.608.150,28</b>
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>841.763.851,56</b>	<b>162.397.090,16</b>	<b>146.182.310,63</b>	<b>825.549.072,03</b>	<b>185.592.130,44</b>	<b>142.608.150,28</b>

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

## Bilancio Consolidato

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

## Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	<b>SPESE CORRENTI</b>						
1.2.	<b>IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE</b>						
1.2.1.	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	1.290.730,32	4.318.294,63	4.340.666,62	1.313.102,31	4.290.306,37	4.325.589,77
1.3.	<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>						
1.3.2.	<i>Acquisito di servizi</i>	0,00	79,30	79,30	0,00	4.330,00	8.560,00
1.4.	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglia</i>	67.728.587,76	105.760.578,86	111.039.623,90	75.475.102,74	115.647.189,10	104.750.993,98
1.7.	<b>INTERESSI PASSIVI</b>						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	3.912.505,83	3.912.505,83	0,00	3.192.915,41	3.192.915,41
1.8.	<b>RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b>						
1.9.99.	<i>Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.</i>	0,00	24.283,58	24.283,58	0,00	1.319,41	7.399,45
1.10.	<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>						
1.10.1.	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	<i>Premio di Assicurazione</i>	0,00	12.089,37	12.089,37	0,00	14.062,78	14.062,78
1.10.5.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE I - USCITE CORRENTI</b>	<b>69.019.318,08</b>	<b>114.027.831,57</b>	<b>119.329.248,60</b>	<b>76.788.205,05</b>	<b>123.150.123,05</b>	<b>112.299.521,37</b>
2.	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>						
2.2.	<b>INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI</b>						
2.2.1.	<i>Beni materiali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<b>SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
3.1.	<b>ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
3.1.4.	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	0,00	23.300.000,00	23.300.000,00	0,00	45.650.000,00	45.650.000,00
3.3.	<b>CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>						
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.	<b>ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE</b>						
3.4.1.	<i>Incremento di attivita' finanziarie verso Ammin. Pubbliche</i>	7.284.277,45	794.436,38	1.039.442,58	7.529.283,65	2.469.058,72	770.056,74
	<b>TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.</b>	<b>7.284.277,45</b>	<b>24.094.436,38</b>	<b>24.339.442,58</b>	<b>7.529.283,65</b>	<b>48.119.058,72</b>	<b>46.420.056,74</b>
7.	<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
7.1.	<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>						
7.1.99.	<i>Altre uscite aventi natura di partite di giro</i>	2.148.530,33	3.032.177,60	2.885.126,26	2.019.787,51	3.233.702,90	3.220.027,20
	<b>TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>2.148.530,33</b>	<b>3.032.177,60</b>	<b>2.885.126,26</b>	<b>2.019.787,51</b>	<b>3.233.702,90</b>	<b>3.220.027,20</b>
	<b>TOTALE I - USCITE CORRENTI</b>	<b>69.019.318,08</b>	<b>114.027.831,57</b>	<b>119.329.248,60</b>	<b>76.788.205,05</b>	<b>123.150.123,05</b>	<b>112.299.521,37</b>
	<b>TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.</b>	<b>7.284.277,45</b>	<b>24.094.436,38</b>	<b>24.339.442,58</b>	<b>7.529.283,65</b>	<b>48.119.058,72</b>	<b>46.420.056,74</b>
	<b>TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>2.148.530,33</b>	<b>3.032.177,60</b>	<b>2.885.126,26</b>	<b>2.019.787,51</b>	<b>3.233.702,90</b>	<b>3.220.027,20</b>
	<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>78.452.125,86</b>	<b>141.154.445,55</b>	<b>146.553.817,44</b>	<b>86.337.276,21</b>	<b>174.502.884,67</b>	<b>161.939.605,31</b>
	Aumento dell'avarizia/Copertura del Disavanzo		21.242.644,61			11.089.245,77	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>78.452.125,86</b>	<b>162.397.090,16</b>	<b>146.553.817,44</b>	<b>86.337.276,21</b>	<b>185.592.130,44</b>	<b>161.939.605,31</b>

XVIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI — DOC. XV N. 482

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**  
 Bilancio Consolidato

**RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2019**  
 (ENTRATE)

CODICE	CARTOLINO	GESTIONE DI COMPETENZA					GESTIONE DEI RISCHIO ATTIVO					GESTIONE DI PASSIVA					TOTALE PER CATEGORIA	ATTIVITÀ CORRELATE ALL'ESERCIZIO FINANZIARIO							
		RISULTATO RIAPERTURE INIZIALE	RISULTATO RIAPERTURE FINALI	RISULTATO RIAPERTURE INTERMEDIE	RISULTATO RIAPERTURE FINALE	RISULTATO RIAPERTURE INTERMEDIATE	RISULTATO RIAPERTURE FINALE	RISULTATO RIAPERTURE INTERMEDIATE	RISULTATO RIAPERTURE FINALE	RISULTATO RIAPERTURE INTERMEDIATE	RISULTATO RIAPERTURE FINALE	RISULTATO RIAPERTURE INTERMEDIATE	RISULTATO RIAPERTURE FINALE	RISULTATO RIAPERTURE INTERMEDIATE	RISULTATO RIAPERTURE FINALE										
																II			III	IV	V	VI	VII	VIII	IX
1.1	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...	...



XVIII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV N. 482

ALLEGATO N. 16 DEL 07/09/19

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE  
Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2019

Table with columns: CODICE, DENOMINAZIONE, CESTIONE DI COMPETENZA (PASSIVA), CESTIONE DI RESIDUI PASSIVI, CESTIONE DI RESIDUI ATTIVI, VALUATORI, PROVISIONI, FACILITATI, INDEBITAMENTO, TOTALE DEI RESIDUI, TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI, TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI, TOTALE DEI RESIDUI NETTI. Includes sub-headers like INVESTIMENTO, FIDUCIARIE, SOCIETÀ PARTICIPATE, etc.

Totals row at the bottom of the table, summarizing the overall figures for each section.

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**  
Bilancio Consolidato  
**CONTO ECONOMICO**

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019		Anno 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	97.355.151,53	€	97.579.179,96
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	2.515.388,06	€	6.408.263,53
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	€	<b>99.870.539,59</b>	€	<b>103.987.443,49</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
7) per servizi	€	37.444,50	€	19.713,09
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	98.654.286,88	€	109.337.332,15
b) Assegno Speciale (vializio)	€	4.831.409,33	€	5.163.709,30
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	€	-	€	-
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva	€	-	€	-
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	-
c) Accantonamento per rischi su crediti	€	-	€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	59.005,26	€	61.531,16
14) Oneri diversi di gestione	€	2.274.882,65	€	1.146.147,65
<b>Totale Costi (B)</b>	€	<b>106.502.344,37</b>	€	<b>116.373.749,10</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)</b>	-€	<b>6.631.804,78</b>	-€	<b>12.366.305,61</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
18) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	36.152.930,08	€	35.173.926,34
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	1.039.442,58	€	776.136,78
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	8.533,35	€	19.407,64
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	3.210.630,09	€	2.524.549,34
17-bis) Utili e perdite su cambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)</b>	€	<b>33.973.209,22</b>	€	<b>33.406.106,14</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
<b>Totale rettifiche di valore (D)</b>				
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D)</b>	€	<b>27.341.404,44</b>	€	<b>21.019.800,53</b>
Imposte dell'esercizio	€	4.318.294,63	€	4.290.306,37
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	€	<b>23.023.109,81</b>	€	<b>16.729.494,16</b>

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### Bilancio Consolidato

#### QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019	Anno 2018	+ O -
	....	....	....
<b>A. RICAVI</b>	€ 97.355.151,53	€ 97.579.179,96	-€ 224.028,43
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 2.515.388,06	€ 6.408.263,53	-€ 3.892.875,47
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	€ 99.870.539,59	€ 103.987.443,49	-€ 4.116.903,90
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 103.523.140,71	€ 114.520.754,54	-€ 10.997.613,83
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	-€ 3.652.601,12	-€ 10.533.311,05	€ 6.880.709,93
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	-€ 3.652.601,12	-€ 10.533.311,05	€ 6.880.709,93
Ammortamenti	€ 645.315,75	€ 645.315,75	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 59.005,26	€ 61.531,16	-€ 2.525,90
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 2.274.882,65	€ 1.146.147,65	€ 1.128.735,00
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	-€ 6.631.804,78	-€ 12.386.305,61	€ 5.754.500,83
Proventi ed oneri finanziari	€ 33.973.209,22	€ 33.406.106,14	€ 567.103,08
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€ 27.341.404,44	€ 21.019.800,53	€ 6.321.603,91
Imposte di esercizio	€ 4.318.294,63	€ 4.290.306,37	€ 27.988,26
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	€ 23.023.109,81	€ 16.729.494,16	€ 6.293.615,65

ALLEGATO N.13 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

## Bilancio Consolidato

previsto dall'art. 42 comma 1)

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
<b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>	€ -	€ -	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	€ 773.340.668,59	€ 756.611.174,43
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			I. Fondo di dotazione		
<b>I. Immobilizzazioni immateriali</b>			II. Riserva obbligatoria a domanda da leggi		
1) Costi d'impianto e di impianto			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 ripavio deprezzati		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avvenimento			VII. Altre riserve di valutazione indicibile		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (disavvanzi) economici portati a nuovo	€ 23.023.109,81	€ 16.729.494,16
7) Manutenzioni straordinarie a miglione su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
8) Altre			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	€ 796.383.778,40	€ 773.340.668,59
<b>Totale</b>	€ -	€ -	<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>		
<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	2) per contributi indivisibili per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 1.290.730,32	€ 1.313.102,31
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 706.313,07	€ 706.313,07
7) Altri beni	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 369.118,98	€ 369.118,98
<b>Totale</b>	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia solvibilità)	€ 14.710,76	€ 14.710,76
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli imparti esigibili entro l'esercizio successivo</b>			5) fondo ammortamento crediti	€ 7.284.277,45	€ 7.529.283,65
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sotto-prezzi da titoli	€ 12.184.829,53	€ 11.519.513,78
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ 493.123,07	€ 434.117,81
c) imprese controllanti			9) mantenimento immobiliare	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	€ 22.323.103,18	€ 21.896.160,36
2) Crediti			<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			<b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli imparti esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 8.003,83	€ 1.931.781,93
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ 2.048.214,56	€ -
d) verso altri	€ 808.340.000,00	€ 789.740.000,00	3) Indennità non riscosse	€ 22.014,12	€ 25.005,58
3) Titoli del debito pubblico	€ -	€ -	4) Indennità non riscosse in c/comp	€ 68.600,00	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ 808.340.000,00	€ 789.740.000,00	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2010	€ 42.182.877,76	€ -
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	€ 833.563.869,41	€ 814.963.869,41	6) Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ 227.977,16
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			7) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ 264.153,92	€ 2.750.744,96
<b>I. Rimanenze</b>			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ 4.203.174,15	€ 8.200.882,89
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			9) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ 3.535.840,03	€ 12.028.902,53
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			10) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ 17.105.098,41	€ 53.146.935,58
3) lavori in corso			11) Debiti Indennità decorsi anno 2016	€ 298.158,50	€ 356.152,04
4) prodotti finiti a merce			12) Debiti Indennità decorsi anno 2018	€ -	€ 116.961,08
5) acconti			13) Debiti Indennità decorsi anno 2017	€ -	€ 11.678,48
<b>Totale</b>	€ -	€ -	14) Debiti Indennità decorsi anno 2018	€ 59.345,87	€ -
<b>II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli imparti esigibili oltre l'esercizio successivo</b>			15) Debiti per liquidità e Indennità anni precedenti	€ 91.941,72	€ 15.028,04
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	€ 158.189,52	€ 261.234,80	18) Debiti d'imposte su titoli	€ -	€ -
4) Crediti per Indennità non dovute	€ 458.819,72	€ 472.844,40	19) Debiti per oneri e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per Indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	20) Debiti d'imposta su titoli in c/comp	€ 4.897,79	€ -
6) Crediti diversi	€ 0,66	€ 1.802,88	<b>Totale Debiti (E)</b>	€ 69.677.118,09	€ 77.494.850,25
7) Crediti diversi in c/comp.	€ 193.509,28	€ -	<b>F) RATEI E RISCOINTI</b>		
8) Crediti per fidi	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ 16.052,70	€ 21.763,08	2) Riscconti passivi	€ -	€ -
10) Crediti da titoli su titoli di Stato	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
11) Crediti da titoli su titoli di Stato in c/comp	€ 37.592,33	€ -	<b>Totale ratei e riscconti (F)</b>	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 22.813.382,12	€ 25.120.669,82	<b>Totale attivo circolante (C)</b>	€ 45.028.738,78	€ 47.821.825,30
<b>Totale</b>	€ 23.457.536,33	€ 25.878.115,04	<b>D) RATEI E RISCOINTI</b>		
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			1) Ratei passivi	€ -	€ -
1) Partecipazioni in imprese controllate			2) Riscconti passivi	€ -	€ -
2) Partecipazioni in imprese collegate			3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
3) Altre partecipazioni			<b>Totale ratei e riscconti (D)</b>	€ -	€ -
4) Altri titoli			<b>Totale attivo</b>	€ 888.563.999,67	€ 872.721.719,20
<b>Totale</b>	€ 21.572.203,45	€ 21.943.710,26	<b>Totale passivo e netto</b>	€ 888.563.999,67	€ 872.721.719,20
<b>IV. Disponibilità liquide</b>					
1) depositi bancari	€ 21.572.203,45	€ 21.943.710,26			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) contante e valori in cassa	€ -	€ -			
<b>Totale</b>	€ 21.572.203,45	€ 21.943.710,26			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	€ 45.028.738,78	€ 47.821.825,30			
<b>D) RATEI E RISCOINTI</b>					
1) Ratei attivi	€ 9.968.315,23	€ 9.930.856,99			
2) Riscconti attivi	€ 4.075,25	€ 5.067,50			
<b>Totale ratei e riscconti (D)</b>	€ 9.972.390,48	€ 9.935.924,49			



ALLEGATO N.15 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### Bilancio Consolidato

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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

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

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



# MINISTERO DELLA DIFESA

## *Cassa di Previdenza delle Forze Armate*

---

### NOTA INTEGRATIVA

## Rendiconto generale 1.1.2019 - 31.12.2019

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

**CONTO ECONOMICO****A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestaz. e/o servizi**

<b>Contributi degli iscritti</b>	<b>€ 97.355.151,53</b>
----------------------------------	------------------------

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

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

€ 97.355.151,53

**5) Altri ricavi e proventi**

<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>€ 2.515.388,06</b>
--------------------------------	-----------------------

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

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

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

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

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

€ 2.485.778,46

Recupero dell'Assegno Speciale

€ 26.245,77

Recupero spese e commissioni bancarie

€ 0,00

Recupero indennità non dovute

€ 17,50

Recupero imposte e tasse

€ 3.346,33

<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>€ 99.870.539,59</b>
---	------------------------

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE****7) per servizi**

<b>Per servizi</b>	<b>€ 37.444,50</b>
--------------------	--------------------

Onerari e compensi speciali incarichi	€ 0,00
---------------------------------------	--------

Uscite per pubblicità	€ 0,00
-----------------------	--------

Premi assicurativi	€ 13.081,62
--------------------	-------------

Spese generali e commissioni bancarie	€ 79,30
---------------------------------------	---------

Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00
--------------------------------------	--------

Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00
------------------------------------	--------

Restituzione contributi	€ 24.283,58
-------------------------	-------------

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

<b>Indennità supplementare</b>	<b>€ 98.654.286,88</b>
--------------------------------	------------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2019	€ 56.020.346,48
---	-----------------

Indennità da pagare nel quadriennio 2020-23 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2019	€ 42.182.877,76
--	-----------------

Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2018	€ 432.750,09
---	--------------

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€ 18.312,55
--	-------------

<b>b) Assegno Speciale</b>		
<b>Assegno Speciale</b>		<b>€ 4.831.409,33</b>
	Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.	€ 4.831.409,33
<b>c) Sussidi (solo Sott. EI e CC e App. e CC)</b>		
<b>Sussidi</b>		<b>€ 0,00</b>
	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
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		
<b>a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>		
<b>Immobili di proprietà</b>		<b>€ 645.315,75</b>
	Si riferisce alla rata di ammortamento relativo all'immobile di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio	€ 645.315,75
<b>d) Accantonamento svalutazione crediti</b>		
<b>Svalutazione dei crediti</b>		<b>€ 0,00</b>
	Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	€ 0,00
<b>12) Accantonamenti</b>		
<b>a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva</b>		
<b>Fondi di riserva</b>		<b>€ 0,00</b>
<b>b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità</b>		
<b>Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità</b>		<b>€ 0,00</b>
	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
<b>c) Accantonamento per rischi su crediti</b>		
<b>Accantonamenti per rischi su crediti</b>		<b>€ 0,00</b>
	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
<b>13) Accantonamento ai fondi per oneri</b>		
<b>Accantonamento spese di manutenzione</b>		<b>€ 59.005,26</b>
	Rappresenta la quota del 5% del fido annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili	€ 59.005,26

**14) Oneri diversi di gestione**

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

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

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

<b>Fitti da immobili</b>		<b>€ 1.180.105,00</b>
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri		
	€ 437.000,00	
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€ 529.678,50	
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€ 213.426,50	
<b>Totale</b>	<b>€ 1.180.105,00</b>	
<b>Interessi su titoli</b>		<b>€ 33.991.022,36</b>
Espone l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2019 e da riscuotere nell'esercizio 2020		
	€ 33.991.022,36	
<b>Entrate per sottoprezzo</b>		<b>€ 823.613,20</b>
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€ 823.613,20	
<b>Interessi attivi su depositi in conto corrente</b>		<b>€ 158.189,52</b>
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2019, sul c/c bancario:		
	€ 158.189,52	
<b>Interessi su prestiti concessi</b>		<b>€ 0,00</b>
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€ 0,00	
<b>Interessi attivi su personale</b>		<b>€ 0,00</b>
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>b) Altri proventi diversi dai precedenti</b>		
<b>Altri proventi diversi dai precedenti</b>		<b>€ 1.039.442,58</b>
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari		
	€ 0,00	
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti		
	€ 1.039.442,58	

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

<b>Interessi legali</b>	€ 0,00
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€ 0,00
<b>Uscite per sovrapprezzo titoli</b>	€ 8.533,35
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2019	€ 8.533,35
<b>Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori</b>	€ 0,00
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€ 0,00
<b>b) altri interessi e altri oneri finanziari</b>	
<b>Oneri diversi</b>	€ 3.210.630,09
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€ 3.210.630,09

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

Imposte dell'esercizio € 4.318.294,63

**AVANZO ECONOMICO**

**€ 23.023.109,81**

## STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'

### B) IMMOBILIZZAZIONI

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

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

<b>II. Residui attivi</b>		
<b>Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici</b>		
<b>Credito per contributi</b>		<b>€ 0,00</b>
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 20189 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019		€ 0,00
<b>Crediti per fitti da immobili</b>		<b>€ 0,00</b>
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2019 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2020		€ 0,00
<b>Crediti da dietimi c/comp.</b>		<b>€ 37.582,33</b>
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.		€ 37.582,33
<b>Crediti per interessi su depositi e c/c</b>		<b>€ 158.189,52</b>
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2020		€ 158.189,52
<b>Ratei per sovrapprezzo titoli</b>		<b>€ 22.603.382,12</b>
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		€ 22.603.382,12
<b>Credito verso altri</b>		
<b>Crediti per prestiti</b>		<b>€ 16.052,70</b>
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		€ 16.052,70
<b>Crediti per indennità non dovute</b>		<b>€ 458.819,72</b>
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		€ 458.819,72
<b>Crediti per indennità non dovute c/comp.</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute		€ 0,00

<b>Crediti diversi</b>		€ 0,66
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 0,66	
<b>Crediti diversi in c/competenza</b>		€ 183.509,28
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 183.509,28	
<b>Totale (C)</b>		€ 23.457.536,33
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		€ 21.572.203,45
<b>1) Depositi bancari</b>		
Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca	€ 21.572.203,45	
<b>Totale attivo circolante (C)</b>		€ 45.029.739,78
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>1) Ratei attivi</b>		€ 9.966.315,23
Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato	€ 9.966.315,23	
<b>2) Risconti attivi</b>		€ 4.075,25
Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà.	€ 4.075,25	
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>		€ 9.970.390,48
<b>TOTALE ATTIVO</b>		€ 888.563.999,67



**PASSIVITA'****A) PATRIMONIO NETTO**

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

**C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Fondo garanzia prestiti	€ 706.313,07
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	
€ 706.313,07	
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 369.118,98
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	
€ 369.118,98	
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 493.123,07
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo	
€ 493.123,07	
Fondo ammortamento immobili	€ 12.164.829,53
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	
€ 12.164.829,53	
Fondo imposte e tasse	€ 1.290.730,32
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
€ 1.290.730,32	
Fondo accant. Interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
€ 0,00	
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 7.284.277,45
Si riferiscono a quote di interessi riscosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
€ 7.284.277,45	
Fondo Svalutazione crediti	€ 14.710,76
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato	
€ 14.710,76	
Fondo rischi su crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato	
€ 0,00	
<b>Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>€ 22.323.103,18</b>

**E) RESIDUI PASSIVI**

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

**F) RATEI E RISCONTI**

<b>1) Ratei passivi</b>	€ 0,00
Rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.	€ 0,00
<b>2) Risconti passivi</b>	€ 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
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>€ 888.563.999,67</b>

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE****Bilancio Consolidato**

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6	
		Esercizio finanziario 2019	
		Competenza	cassa
<b>MISSIONE 025 - POLITICHE PREVIDENZIALI</b>			
Programma 003 - Previdenza obbligatoria e complementare, assicurazioni sociali			
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia			
Trasferimenti correnti (I.S. - A.S. - Sussidi)		105.760.578,86	111.039.623,90
Interessi passivi		3.912.505,83	3.912.505,83
Imposte e tasse		4.318.294,63	4.340.868,62
Rimborso e poste correttive delle entrate		24.283,58	24.283,58
Altre spese correnti		12.089,37	12.089,37
Acquisizione di attività finanziarie		23.300.000,00	23.300.000,00
Concessione di crediti		-	-
Investimenti fissi lordi e acquisizioni di terreni		-	-
Altre spese per incremento di attività finanziarie		794.436,38	1.039.442,58
<b>Totale Programma 003</b>		<b>138.122.188,65</b>	<b>143.668.611,88</b>
<b>Totale Missione 025</b>		<b>138.122.188,65</b>	<b>143.668.611,88</b>
<b>MISSIONE 032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b>			
Programma 002 - Indirizzo politico			
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia			
Uscite per gli organi dell'Ente		-	-
<b>Totale Programma 002</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
Programma 003 - Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza			
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia			
Acquisto di beni e servizi		79,30	79,30
<b>Totale Programma 003</b>		<b>79,30</b>	<b>79,30</b>
<b>Totale Missione 032</b>		<b>79,30</b>	<b>79,30</b>
<b>MISSIONE 033 - FONDI DA RIPARTIRE</b>			
Programma 002 - Fondi di riserva e speciali			
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia			
Altre spese correnti - Fondi di riserva e altri accantonamenti		-	-
<b>Totale Programma 002</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale Missione 033</b>		<b>-</b>	<b>-</b>
<b>MISSIONE 099 - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>			
Programma 001 - Servizi per conto terzi - Partite di giro			
Gruppo COFOG: 10.2 - PROTEZIONE SOCIALE - Vecchiaia			
Servizi conto terzi e partite di giro		3.032.177,60	2.885.126,26
<b>Totale Programma 001</b>		<b>3.032.177,60</b>	<b>2.885.126,26</b>
<b>Totale Missione 099</b>		<b>3.032.177,60</b>	<b>2.885.126,26</b>
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>141.154.445,55</b>	<b>146.553.817,44</b>

## ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI Bilancio Consolidato

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

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

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

Roma, 25.02.2020

IL CAPO UFFICIO  
Col. CC Vito GIUSTIZIA TURCO

## ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Bilancio Consolidato

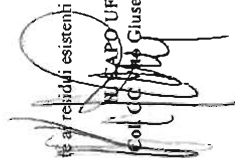
I residui PASSIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

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

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

Roma, 25.02.2020

CAPOUFFICIO  
Col. CC. GIUSEPPE TURCO



nota esplicativa n. 1

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE****Bilancio Consolidato****Entrate di cassa**

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2019
	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	
<b>ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PERDQ.</b>					
<b>CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI</b>					
<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. in carica del lavoratore e lavoratori</i>	97.355.151,53	0,00	0,00	0,00	97.355.151,53
<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>					
<b>VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI</b>					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	1.180.105,00	0,00	0,00	0,00	1.180.105,00
<b>INTERESSI ATTIVI</b>					
<i>Interessi attivi di tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrat. Cent.</i>	24.024.707,13	9.966.315,23	9.930.956,99	0,00	33.955.664,12
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	158.189,52	261.234,80	0,00	261.234,80
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	823.613,20	0,00	0,00	0,00	823.613,20
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	1.039.442,58	0,00	0,00	0,00	1.039.442,58
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	794.436,38	0,00	0,00	0,00	794.436,38
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	3.346,33	0,00	0,00	0,00	3.346,33
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	26.245,77	0,00	0,00	0,00	26.245,77
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	17,50	0,00	14.024,76	458.819,72	14.042,26
<i>Entr. rimb. recup. restit. somme non dov. a Incaass. 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
<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<b>ALLENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministrat. Cent.</i>	0,00	23.300.000,00	4.700.000,00	785.040.000,00	4.700.000,00
<b>RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>					
<i>Riscoss. di tit. a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	5.710,38	16.052,70	5.710,38
<b>ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie... quote per sottoprezzo titoli</i>	0,00	693.342,39	3.210.630,09	21.910.039,73	3.210.630,09
<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>					
<b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	2.110.376,16	0,00	0,00	0,00	2.110.376,16
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	371.145,62	0,00	0,00	0,00	371.145,62
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	10.633,54	0,00	0,00	0,00	10.633,54
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Pomighe - Riscos. crediti diversi</i>	271.444,75	183.509,28	1.602,20	0,86	273.046,95
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... crediti da dietmi</i>	47.485,92	37.582,33	0,00	0,00	47.485,92
	<b>128.058.151,41</b>	<b>34.338.938,75</b>	<b>18.124.159,22</b>	<b>807.424.912,81</b>	<b>146.182.310,63</b>

I rimborsati trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)



nota esplicativa n. 2

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

## Bilancio Consolidato

## Uscite di cassa

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2019
	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	
<b>SPESE CORRENTI</b>					
<b>IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE</b>					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	3.027.564,31	1.290.730,32	1.313.102,31	0,00	4.340.666,62
<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>					
Altre prestaz. professionali e specialisti n.a.c. (Onorari e comp. Partic. Inconchi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre prestaz. professionali e specialisti n.a.c. (Ricoverti Onorari e comp. Partic. incarichi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Spese generali e commissioni per servizi finanziari	79,30	0,00	0,00	0,00	79,30
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	56.020.346,48	42.182.877,76	47.399.546,65	25.108.266,51	103.419.893,13
Accertamenti Ind. Suppl. 2017	0,00	0,00	11.678,48	0,00	11.678,48
Accertamenti Ind. Suppl. 2018	0,00	0,00	116.961,08	0,00	116.961,08
Accertamenti Ind. Suppl. 2015	0,00	286.155,90	358.152,04	0,00	358.152,04
Accertamenti Ind. Suppl. 2018	1.929.380,88	59.345,87	0,00	0,00	1.929.380,88
Ritirazioni e liq. delle Indennità suppl. anni precedenti	350.441,46	82.308,63	5.394,95	9.633,09	355.836,41
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	18.312,55	0,00	0,00	0,00	18.312,55
Assegno Speciale	4.831.409,33	0,00	0,00	0,00	4.831.409,33
Accertamenti assegno speciale a.p.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INTERESSI PASSIVI</b>					
Interessi di mora ad altri soggetti (interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli	8.533,35	0,00	0,00	0,00	8.533,35
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Pul.	3.210.630,09	0,00	0,00	0,00	3.210.630,09
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Pul.	693.342,39	0,00	0,00	0,00	693.342,39
<b>RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b>					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	24.283,58	0,00	0,00	0,00	24.283,58
<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio di Assicurazione su beni immobili	12.089,37	0,00	0,00	0,00	12.089,37
Oneri da contenzioso - (Uscite per lit. e arbitraggio)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>INVESTIMENTI FLETTI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI</b>					
Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruz. ripristini e trasform. di immobili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<b>ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
Acquisizione di lit. obbl. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali	23.300.000,00	0,00	0,00	0,00	23.300.000,00
<b>CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
Incremento di altre att. finanz. verso Amministr. Centrali n.a.c. - quote scil. 220 lit.	0,00	794.436,38	1.039.442,58	6.489.841,07	1.039.442,58
<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>					
<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>					
Ritenute diverse (debiti diversi)	85.161,60	2.045.214,56	1.968.469,58	8.003,83	2.033.831,18
Indennità non riscosse	302.545,59	68.800,03	2.991,46	22.014,12	305.537,05
debiti per imposte	5.935,75	4.887,79	0,00	0,00	5.935,75
Crediti diversi	454.954,03	0,00	0,00	0,00	454.954,03
Crediti da dectum	85.068,25	0,00	0,00	0,00	85.068,25
	<b>94.340.078,31</b>	<b>46.814.367,24</b>	<b>52.213.739,13</b>	<b>31.637.758,62</b>	<b>146.553.817,44</b>

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



nota esplicativa n. 3

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

## SITUAZIONE DI CASSA PER L'ANNO 2019

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

Denominazione fondo	fondo cassa inizio anno 2019	entrate contributive 2019	Realizzo titoli nel 2019	altre entrate 2019	Totale entrate 2019	titoli acquistati nel corso del 2019 (*)	indennità supplementari corrisposte (pag. EFFETTIVI) nell'anno 2019	altre uscite (comprende di assegno speciale) 2019	Totale uscite 2019	fondo cassa fine anno 2019	NOTE PER PAGAMENTO INDENNITA'
FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI E I E C C	4.121.731,04 €	18.535.845,91 €	0,00 €	4.625.741,43 €	23.161.587,34 €	6.000.000,00 €	7.713.518,39 €	7.616.695,22 €	21.330.213,61 €	5.953.104,77 €	CESSATI 2017
FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI MM	1.423.784,79 €	3.106.184,40 €	0,00 €	965.570,21 €	4.071.754,61 €	900.000,00 €	3.299.362,93 €	154.138,61 €	4.353.501,54 €	1.142.037,86 €	CESSATI 2017 PER 50% E 2016 PER 50%
FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI AM	1.227.459,79 €	3.374.614,57 €	0,00 €	512.522,21 €	3.887.136,78 €	1.200.000,00 €	2.732.430,36 €	84.602,70 €	4.017.033,06 €	1.097.563,51 €	CESSATI 2015
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFF. BI E C C	3.493.706,19 €	22.396.956,10 €	4.700.000,00 €	6.715.250,60 €	33.812.206,70 €	0,00 €	31.945.544,58 €	1.897.871,76 €	33.843.416,34 €	3.462.496,55 €	CESSATI FINE 2018 E ANNO 2019
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI MM	2.954.728,73 €	8.387.608,82 €	0,00 €	4.432.636,21 €	12.820.245,03 €	1.100.000,00 €	11.190.283,28 €	997.584,70 €	13.287.867,98 €	2.487.105,78 €	CESSATI FINE 2018 E ANNO 2019
FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI AM	4.214.295,50 €	12.447.170,05 €	0,00 €	3.313.235,02 €	15.760.405,07 €	2.700.000,00 €	13.599.015,38 €	715.250,94 €	17.014.266,32 €	2.560.434,25 €	CESSATI FINE 2018 E ANNO 2019
FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI CC	4.508.004,22 €	29.106.771,68 €	0,00 €	23.562.203,42 €	52.668.975,10 €	11.400.000,00 €	35.738.059,65 €	5.569.458,94 €	52.707.518,59 €	4.469.460,73 €	CESSATI FINE 2018 E ANNO 2019
TOTALI	21.943.710,26 €	97.355.151,53 €	4.700.000,00 €	44.127.159,10 €	146.182.310,63 €	23.300.000,00 €	106.218.214,57 €	17.035.602,87 €	146.553.817,44 €	21.572.203,45 €	

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

nota esplicativa n. 4

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

FONDI DI PREVIDENZA DEGLI UFFICIALI

USCITE PER INDENNITA' SUPPLEMENTARE DISTINTE PER COMPETENZA E CASSA

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

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

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

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

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### Bilancio Consolidato

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

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPLETENZA	ACCERTAMENTI COMPLETENZA	RISCOSSIONE CASSA
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.</b>	<b>E.1.00.00.00.000</b>	<b>98.550.000,00</b>	<b>97.355.151,53</b>	<b>97.355.151,53</b>
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI</b>	<b>E.1.02.00.00.000</b>	<b>98.550.000,00</b>	<b>97.355.151,53</b>	<b>97.355.151,53</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.00.000	98.550.000,00	97.355.151,53	97.355.151,53
<b>E</b>	<b>IV</b>	Contributi sociali a copertura di altri tratt. Pens. a carico datore lav. e dei lavoratori	E.1.02.01.02.000	98.550.000,00	97.355.151,53	97.355.151,53
<b>E</b>	<b>V</b>	Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico dat. lavoro e dei lavoratori	E.1.02.01.02.001	98.550.000,00	97.355.151,53	97.355.151,53
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>	<b>E.3.00.00.00.000</b>	<b>47.565.039,81</b>	<b>38.076.418,64</b>	<b>38.058.130,44</b>
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>VENDITA DI BENI E SERVIZI E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI</b>	<b>E.3.01.00.00.000</b>	<b>1.292.205,00</b>	<b>1.180.105,00</b>	<b>1.180.105,00</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	E.3.01.03.00.000	1.292.205,00	1.180.105,00	1.180.105,00
<b>E</b>	<b>IV</b>	Più, noleggi e locazioni	E.3.01.03.02.000	1.292.205,00	1.180.105,00	1.180.105,00
<b>E</b>	<b>V</b>	Noleggi e locazioni di altri beni immobili	E.3.01.03.02.003	1.292.205,00	1.180.105,00	1.180.105,00
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>INTERESSI ATTIVI</b>	<b>E.3.03.00.00.000</b>	<b>46.061.185,64</b>	<b>38.806.704,04</b>	<b>36.874.391,08</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	E.3.03.02.00.000	34.980.000,00	33.991.022,36	33.955.664,12
<b>E</b>	<b>IV</b>	Interessi attivi da titoli obbligazionari a medio-lungo termine	E.3.03.02.01.000	34.980.000,00	33.991.022,36	33.955.664,12
<b>E</b>	<b>V</b>	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	E.3.03.02.01.001	34.980.000,00	33.991.022,36	33.955.664,12
<b>E</b>	<b>IV</b>	Interessi attivi da titoli e altri finanziamenti a medio-lungo termine	E.3.03.02.02.000	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>V</b>	Interessi attivi da finanziamenti a medio lungo termine concessi a altri soggetti	E.3.03.02.02.999	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>VI</b>	Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	E.3.03.02.02.999.1	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>VI</b>	Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	E.3.03.02.02.999.2	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>III</b>	Altri interessi attivi	E.3.03.03.00.000	11.081.185,64	2.815.681,68	2.918.726,96
<b>E</b>	<b>IV</b>	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.000	730.000,00	158.189,52	261.234,80
<b>E</b>	<b>V</b>	Interessi attivi da depositi bancari e postali	E.3.03.03.04.001	730.000,00	158.189,52	261.234,80
<b>E</b>	<b>IV</b>	Altri interessi attivi diversi	E.3.03.03.99.000	10.351.185,64	2.657.492,16	2.657.492,16
<b>E</b>	<b>V</b>	Altri interessi attivi da Amministrazioni Centrali	E.3.03.03.99.001	10.351.185,64	2.657.492,16	2.657.492,16
<b>E</b>	<b>VI</b>	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	E.3.03.03.99.001.1	1.352.459,38	823.613,20	823.613,20
<b>E</b>	<b>VI</b>	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	E.3.03.03.99.001.2	1.289.442,58	1.039.442,58	1.039.442,58
<b>E</b>	<b>VI</b>	Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	E.3.03.03.99.001.3	7.709.263,68	794.436,39	794.436,39
<b>E</b>	<b>V</b>	Altri interessi attivi da altri soggetti	E.3.03.03.99.999	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>VI</b>	Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM	E.3.03.03.99.999.1	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>VI</b>	Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	E.3.03.03.99.999.2	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>	<b>E.3.05.00.00.000</b>	<b>211.669,17</b>	<b>29.609,60</b>	<b>43.634,36</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	Rimborsi (in entrata)	E.3.05.02.00.000	211.669,17	29.609,60	43.634,36
<b>E</b>	<b>IV</b>	Entrate per rimborsi d'imposte	E.3.05.02.02.000	1.669,17	3.346,33	3.346,33
<b>E</b>	<b>V</b>	Entrate da rimborsi di imposte dirette	E.3.05.02.02.003	1.669,17	3.346,33	3.346,33
<b>E</b>	<b>IV</b>	Entr. da rimborsi, recuperi e restituzioni di somme non dovute o incassate in ecc.	E.3.05.02.03.000	210.000,00	26.263,27	40.288,03
<b>E</b>	<b>V</b>	Entrate da rimborsi, recuperi e restituzioni somme non dovute o incass. in eccesso da Fam.	E.3.05.02.03.004	210.000,00	26.263,27	40.288,03
<b>E</b>	<b>VI</b>	Entrate per recupero dall'assegno speciale	E.3.05.02.03.004.1	35.000,00	26.245,77	26.245,77
<b>E</b>	<b>VI</b>	Entrate per recupero delle indennità non dovute	E.3.05.02.03.004.2	175.000,00	17,50	14.042,26
<b>E</b>	<b>V</b>	Entr. da rimb., recuperi, restit. somme non dovute o incass. in eccesso da Impr. (Comm. banc.)	E.3.05.02.03.005	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>III</b>	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.00.000	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>IV</b>	Altre entrate correnti n.a.c.	E.3.05.99.99.000	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>V</b>	Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	E.3.05.99.99.999	0,00	0,00	0,00
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>E.5.00.00.00.000</b>	<b>32.365.000,00</b>	<b>23.893.342,30</b>	<b>7.916.340,47</b>
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>ALLENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>E.5.01.00.00.000</b>	<b>25.400.000,00</b>	<b>23.300.000,00</b>	<b>4.700.000,00</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	Alleenazione di titoli obbligazionari a medio lungo termine	E.5.01.04.00.000	25.400.000,00	23.300.000,00	4.700.000,00
<b>E</b>	<b>IV</b>	Alleenazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amm. Centr.	E.5.01.04.01.000	25.400.000,00	23.300.000,00	4.700.000,00
<b>E</b>	<b>V</b>	Alleenazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	E.5.01.04.01.001	25.400.000,00	23.300.000,00	4.700.000,00
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO LUNGO TERMINE</b>	<b>E.5.03.00.00.000</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.710,38</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	Riscossione crediti di medio lungo termine a tasso agevolato da famiglie	E.5.03.02.06.000	0,00	0,00	5.710,38
<b>E</b>	<b>IV</b>	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	E.5.03.02.01.000	0,00	0,00	5.710,38
<b>E</b>	<b>V</b>	Riscossione di Mutui a medio e lungo termine a tasso agevolato da famiglie (rate Prestiti)	E.5.03.02.01.001	0,00	0,00	5.710,38
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>E.5.04.00.00.000</b>	<b>6.965.000,00</b>	<b>693.342,39</b>	<b>3.210.630,09</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	E.5.04.01.00.000	6.965.000,00	693.342,39	3.210.630,09
<b>E</b>	<b>IV</b>	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Centrali	E.5.04.01.01.000	6.965.000,00	693.342,39	3.210.630,09
<b>E</b>	<b>V</b>	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso altre Amm. Centrali n.a.c.	E.5.04.01.01.001	6.965.000,00	693.342,39	3.210.630,09
<b>E</b>	<b>VI</b>	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sottoprezzo titoli	E.5.04.01.01.001.1	6.965.000,00	693.342,39	3.210.630,09
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>E.9.00.00.00.000</b>	<b>17.744.847,74</b>	<b>3.032.177,60</b>	<b>2.812.688,19</b>
<b>E</b>	<b>II</b>	<b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>E.9.01.00.00.000</b>	<b>17.744.847,74</b>	<b>3.032.177,60</b>	<b>2.812.688,19</b>
<b>E</b>	<b>III</b>	Altre entrate per partite di giro	E.9.01.99.00.000	17.744.847,74	3.032.177,60	2.812.688,19
<b>E</b>	<b>IV</b>	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.000	17.744.847,74	3.032.177,60	2.812.688,19
<b>E</b>	<b>V</b>	Altre entrate per partite di giro diverse	E.9.01.99.99.999	17.744.847,74	3.032.177,60	2.812.688,19
<b>E</b>	<b>VI</b>	Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	E.9.01.99.99.999.1	8.500.000,00	2.110.376,16	2.110.376,16
<b>E</b>	<b>VI</b>	Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimborsate)	E.9.01.99.99.999.2	1.750.000,00	371.145,62	371.145,62
<b>E</b>	<b>VI</b>	Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	E.9.01.99.99.999.3	54.980,00	10.633,54	10.633,54
<b>E</b>	<b>VI</b>	Altre entrate per partite di giro - (Riscoss. Crediti diversi)	E.9.01.99.99.999.4	7.000.000,00	454.954,03	273.048,95
<b>E</b>	<b>VI</b>	Altre entrate per partite di giro - (Crediti da clienti)	E.9.01.99.99.999.5	439.867,74	25.068,25	47.465,02
<b>E</b>	<b>I</b>	<b>TOTALE ENTRATE</b>		<b>198.224.887,55</b>	<b>162.397.030,16</b>	<b>146.182.310,02</b>



**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**  
Bilancio Consolidato

Sez.	Liv.	VOCE	codice voce	PREVISIONE COMPETENZA	IMPEGNI COMPETENZA	PAGAMENTI CASSA
U	I	<b>SPESE CORRENTI</b>	<b>U.1.01.00.00.000</b>	<b>128.907.983,58</b>	<b>114.027.831,57</b>	<b>119.329.248,60</b>
U	II	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE	U.1.02.00.00.000	4.975.000,00	4.318.294,63	4.340.666,62
U	III	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	U.1.02.01.00.000	4.975.000,00	4.318.294,63	4.340.666,62
U	IV	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c.	U.1.02.01.99.000	4.975.000,00	4.318.294,63	4.340.666,62
U	V	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	U.1.02.01.99.999	4.975.000,00	4.318.294,63	4.340.666,62
U	II	<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>	<b>U.1.03.00.00.000</b>	<b>8.329,32</b>	<b>79,30</b>	<b>79,30</b>
U	III	Acquisto di servizi	U.1.03.02.00.000	8.329,32	79,30	79,30
U	IV	Prestazioni professionali e specialistiche	U.1.03.02.11.000	0,00	0,00	0,00
U	V	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c.	U.1.03.02.11.999	0,00	0,00	0,00
U	VI	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (onorari e comp. partit. incarichi)	U.1.03.02.11.999.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (incarichi onorari e comp. partit. incarichi)	U.1.03.02.11.999.2	0,00	0,00	0,00
U	IV	Servizi amministrativi	U.1.03.02.16.000	6.000,05	0,00	0,00
U	V	Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)	U.1.03.02.16.001	6.000,05	0,00	0,00
U	IV	Servizi finanziari	U.1.03.02.17.000	2.329,27	79,30	79,30
U	V	Spese generali e commissioni per servizi finanziari	U.1.03.02.17.001	1.629,27	79,30	79,30
U	V	Spese bancarie e postali	U.1.03.02.17.002	700,00	0,00	0,00
U	II	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>	<b>U.1.04.00.00.000</b>	<b>110.780.165,35</b>	<b>105.760.578,86</b>	<b>111.039.623,90</b>
U	III	Trasferimenti correnti a Famiglie	U.1.04.02.00.000	110.780.165,35	105.760.578,86	111.039.623,90
U	IV	Interventi Previdenziali	U.1.04.02.01.000	110.770.165,35	105.760.578,86	111.039.623,90
U	V	Altri sussidi e assegni	U.1.04.02.01.999	110.770.165,35	105.760.578,86	111.039.623,90
U	VI	Liquidazione della Indennità Supplementare	U.1.04.02.01.999.1	98.950.000,00	98.203.224,24	103.419.893,13
U	VI	Accertamenti Ind. Suppl. 2017	U.1.04.02.01.999.12	0,00	0,00	11.678,48
U	VI	Accertamenti Ind. Suppl. 2016	U.1.04.02.01.999.13	0,00	0,00	116.961,08
U	VI	Accertamenti Ind. Suppl. 2015	U.1.04.02.01.999.14	290.000,00	286.155,99	356.152,04
U	VI	Accertamenti Ind. Suppl. 2014	U.1.04.02.01.999.15	3.003.000,00	1.988.726,75	1.929.380,88
U	VI	Riliquidazioni e liq. delle Indennità supplim. anni precedenti	U.1.04.02.01.999.16	2.900.000,00	432.750,09	355.836,41
U	VI	Liquidazione dei sob contribut versati (rimborso contributi)	U.1.04.02.01.999.17	180.165,35	18.312,55	18.312,55
U	VI	Assegno Speciale	U.1.04.02.01.999.18	5.450.000,00	4.831.409,33	4.831.409,33
U	VI	Accertamenti assegno speciale a.p.	U.1.04.02.01.999.19	0,00	0,00	0,00
U	IV	Interessi Assistenziali	U.1.04.02.02.000	10.000,00	0,00	0,00
U	V	Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi	U.1.04.02.02.999	10.000,00	0,00	0,00
U	II	<b>INTERESSI PASSIVI</b>	<b>U.1.07.00.00.000</b>	<b>11.115.830,09</b>	<b>3.912.505,83</b>	<b>3.912.505,83</b>
U	III	<b>ALTRI INTERESSI PASSIVI</b>	<b>U.1.07.06.00.000</b>	<b>11.115.830,09</b>	<b>3.912.505,83</b>	<b>3.912.505,83</b>
U	IV	Interessi di mora	U.1.07.06.02.000	35.000,00	0,00	0,00
U	V	Interessi di mora ad altri soggetti (interessi legali)	U.1.07.06.02.999	35.000,00	0,00	0,00
U	IV	Altri interessi passivi	U.1.07.06.09.000	11.080.830,09	3.912.505,83	3.912.505,83
U	V	Altri interessi passivi a Amministrazioni Centrali	U.1.07.06.09.001	11.080.830,09	3.912.505,83	3.912.505,83
U	VI	Altri inter passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - esec. For.	U.1.07.06.09.001.1	905.000,00	8.533,35	8.533,35
U	VI	Altri inter passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - esec. For.	U.1.07.06.09.001.2	3.210.630,09	3.210.630,09	3.210.630,09
U	VI	Altri inter passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni For.	U.1.07.06.09.001.3	6.965.000,00	693.342,39	693.342,39
U	II	<b>RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b>	<b>U.1.09.00.00.000</b>	<b>80.225,75</b>	<b>24.283,58</b>	<b>24.283,58</b>
U	III	<b>ALTRI RIMBORSI DI PARTE CORRENTE DI SOMME NON DOV. O INCASS. IN ECCESS.</b>	<b>U.1.09.09.00.000</b>	<b>80.225,75</b>	<b>24.283,58</b>	<b>24.283,58</b>
U	IV	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso.	U.1.09.09.04.000	80.225,75	24.283,58	24.283,58
U	V	Rimborsi di parte corrente a Famiglie di somme non dovute o incassate in eccesso	U.1.09.09.04.001	80.225,75	24.283,58	24.283,58
U	VI	Restituzione interessi su prestiti	U.1.09.09.04.001.1	0,00	0,00	0,00
U	VI	Restituzione contributi	U.1.09.09.04.001.2	80.225,75	24.283,58	24.283,58
U	II	<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>	<b>U.1.10.00.00.000</b>	<b>1.948.833,47</b>	<b>12.089,37</b>	<b>12.089,37</b>
U	III	<b>FONDI DI RISERVA E ALTRI ACCANTONAMENTI</b>	<b>U.1.10.01.00.000</b>	<b>1.905.044,10</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
U	IV	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.000	1.905.044,10	0,00	0,00
U	V	Fondi di riserva	U.1.10.01.01.001	1.905.044,10	0,00	0,00
U	III	<b>PREMIO DI ASSICURAZIONE</b>	<b>U.1.10.04.00.000</b>	<b>12.089,37</b>	<b>12.089,37</b>	<b>12.089,37</b>
U	IV	Premi di Assicurazione contro i danni	U.1.10.04.01.000	12.089,37	12.089,37	12.089,37
U	V	Premi di Assicurazione su beni immobili	U.1.10.04.01.002	12.089,37	12.089,37	12.089,37
U	III	<b>SPESE DOVUTE A SANZIONI, RISARCIMENTI ED INDENNIZZI</b>	<b>U.1.10.05.00.000</b>	<b>28.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
U	IV	Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitrati)	U.1.10.05.04.000	28.000,00	0,00	0,00
U	III	<b>ALTRE SPESE CORRENTI N.A.C.</b>	<b>U.1.10.99.00.000</b>	<b>3.500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
U	IV	Altre spese correnti n.a.c.	U.1.10.99.99.000	3.500,00	0,00	0,00
U	V	Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)	U.1.10.99.99.999	3.500,00	0,00	0,00
U	I	<b>SPESE IN CORSO CAPITALE</b>	<b>U.2.00.00.00.000</b>	<b>541.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
U	II	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI	U.2.02.00.00.000	541.000,00	0,00	0,00
U	III	<b>BENI MATERIALI</b>	<b>U.2.02.01.00.000</b>	<b>541.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
U	IV	Beni immobili	U.2.02.01.09.000	541.000,00	0,00	0,00
U	V	Fabbricati Militari - (manutenzione, ricostruzioni, ripristini e trasform. di immobili)	U.2.02.01.09.006	541.000,00	0,00	0,00
U	I	<b>SPESA PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>U.3.00.00.00.000</b>	<b>23.109.263,68</b>	<b>24.094.436,38</b>	<b>24.339.442,58</b>
U	II	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	U.3.01.00.00.000	25.400.000,00	23.300.000,00	23.300.000,00
U	III	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	U.3.01.04.00.000	25.400.000,00	23.300.000,00	23.300.000,00
U	IV	Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amm. Centrali	U.3.01.04.01.000	25.400.000,00	23.300.000,00	23.300.000,00
U	V	Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	U.3.01.04.01.001	25.400.000,00	23.300.000,00	23.300.000,00
U	II	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE	U.3.03.00.00.000	0,00	0,00	0,00
U	III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie	U.3.03.02.00.000	0,00	0,00	0,00
U	IV	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie	U.3.03.02.01.000	0,00	0,00	0,00
U	V	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)	U.3.03.02.01.001	0,00	0,00	0,00
U	II	<b>ALTRE SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>U.3.04.00.00.000</b>	<b>7.709.263,68</b>	<b>794.436,38</b>	<b>1.039.442,58</b>
U	III	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Pubbliche	U.3.04.01.00.000	7.709.263,68	794.436,38	1.039.442,58
U	IV	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministrazioni Centrali	U.3.04.01.01.000	7.709.263,68	794.436,38	1.039.442,58
U	V	Incremento di altre attività finanziarie verso Amministraz. Centr. n.a.c. - quote sovrapprezzo tit.	U.3.04.01.01.999	7.709.263,68	794.436,38	1.039.442,58
U	I	<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>U.7.00.00.00.000</b>	<b>17.744.847,74</b>	<b>3.032.177,60</b>	<b>2.885.126,28</b>
U	II	USCITE PER PARTITE DI GIRO	U.7.01.00.00.000	17.744.847,74	3.032.177,60	2.885.126,28
U	III	Altre uscite per partite di giro	U.7.01.99.00.000	17.744.847,74	3.032.177,60	2.885.126,28
U	IV	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.000	17.744.847,74	3.032.177,60	2.885.126,28
U	V	Spese non andate a buon fine	U.7.01.99.01.001	17.744.847,74	3.032.177,60	2.885.126,28
U	VI	Ritenute diverse (debiti diversi)	U.7.01.99.01.001.1	6.500.000,00	2.110.376,18	2.330.031,18
U	VI	Indennità non riscosse	U.7.01.99.01.001.2	1.750.000,00	371.145,82	305.537,05
U	VI	Debiti per imposte su titoli	U.7.01.99.01.001.3	54.893,09	10.833,54	5.955,75
U	VI	Crediti diversi	U.7.01.99.01.001.4	7.300.000,00	454.954,03	454.954,03
U	VI	Crediti da clienti	U.7.01.99.01.001.5	436.864,85	85.088,25	85.088,25
U	I	<b>TOTALE USCITE</b>	<b>U.7.01.99.01.001.5</b>	<b>180.301.095,40</b>	<b>141.154.445,55</b>	<b>146.551.617,43</b>

Allegato "A"

# MINISTERO DELLA DIFESA

## Cassa di Previdenza delle Forze Armate

### Bilancio Consuntivo Consolidato 2019

#### RELAZIONE SULLA GESTIONE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

##### 1. PREMESSA

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

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

In buona sostanza, resta salva:

- la disciplina in materia d'iscrizione,
- la contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali,
- l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile di ciascun fondo.

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

## 2. QUADRO ECONOMICO GENERALE

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

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

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

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



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

A tal proposito, sono state recentemente predisposte dall'esperto attuariale del Consiglio di Amministrazione, sia le nuove verifiche attuariali, sia una ulteriore ipotesi di correzione, approvate entrambe all'unanimità dal predetto Organo di vertice e già inviate alle superiori autorità rispettivamente in data 8.11.2019 e 3.2.2020.

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

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

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

Tuttavia, in ragione delle argomentazioni che precedono, in una proiezione di medio-lungo termine, si prevede ragionevolmente un disallineamento tra le nuove iscrizioni obbligatorie al Sodalizio (come anticipato, in forte contrazione a causa delle riduzioni dei reclutamenti) e le relative cessazioni dovute alla revisione dello strumento militare, con conseguente progressivo saldo negativo tra entrate e uscite finanziarie della gestione ordinaria. Ne consegue che è ormai ineludibile l'adozione di tutte le azioni possibili per assicurare nel medio-lungo termine l'equilibrio gestionale dei singoli fondi e la sostenibilità della gestione della Cassa di previdenza, anche alla luce delle criticità e delle proposte di correzione individuate nelle citate verifiche attuariali di recentissima approvazione.

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

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

Per fornire un quadro d'insieme complessivo, sono stati raggruppati i dati che possono evidenziare dei risultati generali significativi. Naturalmente, il bilancio consolidato scaturisce dai bilanci dei rispettivi fondi previdenziali, i quali sono allegati alla documentazione riepilogativa della Cassa di previdenza per consentire eventuali approfondimenti nonché avere la conoscenza analitica di ciascun fondo previdenziale.

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

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

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

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

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

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



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

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

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

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

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

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

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

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

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

#### 4. CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

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

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

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

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

I risultati economici dei singoli fondi sono di seguito riepilogati:

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

Lo **stato patrimoniale** accoglie le poste attive e passive che concorrono alla formazione del patrimonio della Cassa. I patrimoni al 31.12.2019 sono tutti in attivo, eccetto quello degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare, il quale, tuttavia, per effetto del considerevole risultato economico d'esercizio dell'esercizio finanziario 2019, pari a € 773.025,53, ha registrato una ulteriore riduzione di circa il 70% del disavanzo patrimoniale del precedente esercizio finanziario. Occorre anche rammentare che, sebbene il patrimonio del fondo Ufficiali Aeronautica Militare sia negativo, lo stesso, con il differimento del pagamento a quattro anni, consente ancora -nel breve termine- l'assolvimento dei compiti istituzionali erogando l'indennità nei tempi previsti dalla vigente normativa.

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

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

## (Specchio 1)

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

## (Specchio 2)

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

## (Specchio 3)

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

L'importo complessivo dei titoli di Stato al 31.12.2019, **in crescita rispetto all'anno 2018 (€789.740.000,00), ammonta a € 808.340.000,00** (nominali). Gli investimenti nel 2019 sono stati eseguiti mediante il ricorso al mercato secondario dei titoli di stato (BTP).

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

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

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

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

L'attività creditizia, a completamento della funzione istituzionale principale, ha riguardato il recupero delle quote dei prestiti già concessi dalle preesistenti casse militari (Ufficiali AM, Sottufficiali AM, Sottufficiali MM), nell'attesa dell'approvazione da parte del Ministro della Difesa delle istruzioni tecniche che regolano la concessione dei nuovi prestiti agli iscritti

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

## 5. CONCLUSIONI

Esaminando i bilanci, si evidenziano gestioni amministrative sostanzialmente simili, anche in relazione al consolidato percorso, previsto dalla normativa di riferimento e basato sul principio dell'uniformità gestionale dei fondi nell'ambito di un unico soggetto giuridico, pur salvaguardando "il regime previdenziale e creditizio che regola i singoli istituti e i diritti maturati dagli iscritti". Le differenze con quanto rappresentato dal bilancio di previsione 2019 e relative variazioni sono attinenti a prestazioni istituzionali obbligatorie, non differibili (in particolare, le liquidazioni delle indennità supplementari) e, comunque, non relative a spese discrezionali approvate dal C.d.A..

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

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

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



# Cassa di Previdenza delle F.A.

Contenzioso in atto - Riepilogo dati al 31.12.2019

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



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

Roma, 31 12 2019

CAPO SEZIONE GIURIDICO AMMINISTRATIVA

C.F. (CM) Gaetano SIMONELLI

Firma autografa sostituita a mezzo stampa  
 non avente efficacia di originale indata



**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

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

**SCHEDA SINTETICA IMMOBILI DI PROPRIETA' - ANNO 2019**

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

IL CAPO SEZIONE GIURIDICO-AMMINISTRATIVA

C.F. ~~Giuseppe~~ SINCINELLI

## MINISTERO DELLA DIFESA

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

## NOTA INTEGRATIVA AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2019

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

## Attestazione dei tempi di pagamento

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

€ 0,00

2) Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali

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

-5,64 giorni

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

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

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

///

Il Capo Ufficio Gestione  
Col. CC Vito Giuseppe TURCO

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



# MINISTERO DELLA DIFESA

## *Cassa di Previdenza delle Forze Armate*

VERBALE N. 77/2020

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

In data 12/10/2020 alle ore 10,49, presso la sede del Centro Unico Stipendiale Interforze, sita in Roma Via Marsala, 104 si è riunito, previa regolare convocazione, il *Collegio dei revisori dei conti*, nelle persone di

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

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

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei revisori dei conti durante la seduta del Consiglio di Amministrazione del 10 marzo 2020, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

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

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo ed aver effettuato le opportune verifiche, redige la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2019 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (Allegato 1).

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

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

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacale

Dott. Quirino CERVELLINI

Presidente in rappresentanza del MEF

Dott. Marcello PACILIO

Componente effettivo in  
rappresentanza del MEF

Dott. Patrizio BUANNE

Componente effettivo in  
rappresentanza del Cdc

Col (EI) Alessandro AGOSTINI

Componente effettivo in  
rappresentanza della EI

C.V. (MM) Renato SARTI

Componente effettivo in  
rappresentanza dell'MM

T. Col. (AM) Guido GIALLATINI

Componente effettivo in  
rappresentanza dell'AM

T. Col. (CC) Stefania LASAPONARA

Componente effettivo in  
rappresentanza dei CC

The image shows seven handwritten signatures in black ink, each written over a horizontal line. The signatures are arranged vertically on the right side of the page, corresponding to the names and roles listed on the left. The signatures are: 1. Quirino Cervellini (President), 2. Marcello Pacilio (MEF), 3. Patrizio Buanne (Cdc), 4. Alessandro Agostini (EI), 5. Renato Sarti (MM), 6. Guido Giallatini (AM), and 7. Stefania Lasaponara (CC).

Allegato 1

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE CONSOLIDATO DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2019

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

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

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

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

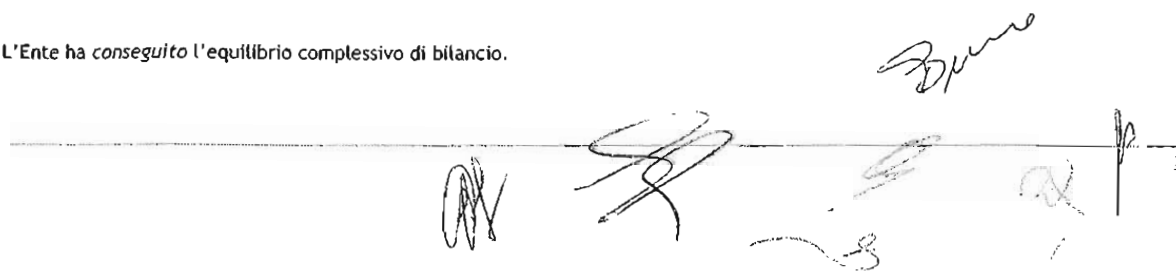
- Relazione sulla gestione (All. "A")
  - Prospetto del contenzioso in atto;
- Scheda sinottica immobili di proprietà;
- Attestazione dei tempi di pagamento;
- Riaccertamento dei residui attivi e passivi;
- Note esplicative n. 1 e 2.
- Allegato 1 - Rendiconto finanziario riclassificato sulla base del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

#### CONSIDERAZIONI GENERALI

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

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

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



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

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO CONSOLIDATO -

Tabella 1

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

Tabella 2

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

Handwritten signatures and initials are present below the table, including a large signature on the left and several smaller ones on the right.



## QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Tabella 3

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

Tabella 4

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

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

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

## SITUAZIONE DI EQUILIBRIO DATI DI CASSA

Tabella 5

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

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

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

Tabella 6

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

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

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

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

## ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

## ENTRATE CORRENTI

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

Tabella 7

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

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

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

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

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

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

#### ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Le entrate in conto capitale sono rappresentate nella seguente tabella:

Tabella 8

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

Le citate entrate riguardano:

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

Per quanto concerne le uscite il Collegio rileva quanto segue.

#### SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

Tabella 9

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

Le spese di Funzionamento riguardano:

- Spese generali per euro € 79,30;

Le spese per interventi diversi riguardano:

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

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

Gli oneri comuni riguardano:

- Imposte e tasse per € 4.318.294,63;

Indennità pari a complessivi € 105.760.578,86 così suddivise:

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

#### SPESE IN CONTO CAPITALE

TABELLA 10

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

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

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

Gli oneri comuni: non sono presenti nel rendiconto.

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

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

#### PARTITE DI GIRO

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

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

Il Collegio procede ora all'esame della situazione amministrativa.

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Tabella 11

La situazione amministrativa, come esposta nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro 761.155.506,08

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

Avanzo al 31 dicembre 2019	784.883.929,15 €
----------------------------	------------------

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

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

Il Collegio rileva in particolare che, la voce fondo di previdenza degli Ufficiali dell'A.M. presenta un risultato negativo, per il quale come già osservato negli anni precedenti dalla Corte dei Conti è necessario "adottare tutte le azioni possibili per assicurare l'equilibrio gestionale" (cfr: relazione della Corte dei conti sulla gestione 2010, 2011 e 2012). Tuttavia, il fondo presenta per l'esercizio finanziario 2019 un netto miglioramento per effetto dell'avanzo economico d'esercizio pari a € 773.025,53.

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

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

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

Tabella 12

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

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

#### GESTIONE DEI RESIDUI

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

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

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



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

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

## RESIDUI ATTIVI

Tabella 13

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

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

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

## RESIDUI PASSIVI

Tabella 14

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

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

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

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

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

Tabella 15

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

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

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

Le principali poste dello Stato Patrimoniale sono costituite da:

#### Attivo

- valori delle immobilizzazioni materiali sopra indicate corrispondono ai seguenti valori:
  - Immobile sito in Roma, via Todì n. 4/6/10 di proprietà del Fondo Previdenza Ufficiali E.I. ed Arma dei Carabinieri, già stimato in euro 7.746.853,49;
  - Immobile sito in Cortina D'Ampezzo, via dello stadio, n. 9 (circolo Ufficiali M.M.), stimato in € 7.773.110,56;
  - Immobile sito Terminillo Circolo Marina, via dei Villini, 7 (circolo ufficiali 50%, Sottufficiali Marina 50%), già stimato in € 4.696.240,80;
  - Immobile sito in Chianciano Terme, viale G. Di Vittorio, n. 110 (circolo di proprietà del Fondo di Previdenza sottufficiali M.M.), già stimato in € 1.804.479,20;
  - Immobile sito in Levico Terme, via Provinciale per Vetriolo, n. 20 (circolo di proprietà del Fondo di Previdenza Sottufficiali M.M.), già stimato in € 3.203.185,36.
- valori delle immobilizzazioni finanziarie corrispondono al totale dei BTP iscritti in bilancio al valore nominale di cui al report di portafoglio rilasciato in data 23.01.2020, dalla Banca Tesoriera, e relativo alla situazione del portafoglio al 31.12.2019:
  - Ufficiali E.I./ C.C. euro 56.500.000,00;
  - Sottufficiali E.I./C.C. euro 101.300.000,00;
  - Appuntanti e Carabinieri euro 469.900.000,00;
  - Ufficiali M.M. euro 9.350.000,00;
  - Sottufficiali M.M. euro 85.700.000,00;
  - Ufficiali A.M. euro 10.590.000,00;
  - Sottufficiali A.M. euro 75.000.000,00;
- valori dei crediti sopra indicati corrispondono con i valori dei residui attivi indicati nel rendiconto finanziario gestionale al netto del valore dei titoli BTP (€ 808.340.000,00);







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

#### Passivo

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

#### Richiamo d'informativa:

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

#### CONTO ECONOMICO

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

Tabella 16

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

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

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

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

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

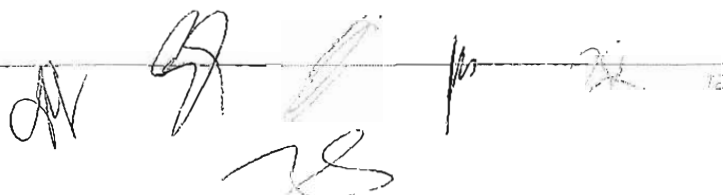
I Costi della produzione pari a € 106.502.344,37 sono così composti:

- € 79,30 spese generali e commissioni per servizi finanziari (Cod. 1.3.2.17.1);
- € 98.203.224,24 Liquidazione indennità supplementare (Cod. 1.4.2.1.999.1);
- € 432.750,09 Indennità supplementare anni precedenti (Cod.1.4.2.1.999.6);
- € 18.312,55 Rimborso contributi (Cod. 1.4.2.1.999.7);
- € 4.831.409,33 Assegno speciale (Cod. 1.4.2.1.999.8);
- € 24.283,58 Restituzione contributi (Cod. 1.9.99.4.1.2);
- € 13.081,62 Premi assicurativi (Cod. 1.10.4.1.2);
- € 645.315,75 Ammortamento immobilizzazioni materiali (pari al 2,50% del valore degli immobili appartenenti ai Fondi degli Ufficiali Marina Militare e Sottufficiali Marina Militare e al 2,69% del valore dell'immobile del Fondo Ufficiali EI-CC);
- € 59.005,26 Accantonamento spese di manutenzione (pari al 5% del fitto degli immobili);
- € 2.274.882,65 relativi ad oneri diversi di gestione, derivanti dalle sopravvenienze passive relative ad accertamenti di indennità di esercizi precedenti che, in applicazione del D.lgs n.139/2015 e del rilievo della Corte dei conti, sono stati, diversamente dall'anno 2017, ricollocati nella sezione B14 del conto economico:
  - € 1.988.726,75 per accertamenti indennità supplementari anno 2018, relativo al Fondo Appuntati (€ 1.370.514,59), Fondo Sottufficiali Marina (€ 618.212,16) (Cod. 1.4.2.1.999.5);
  - € 286.155,90 per accertamenti indennità supplementari anno 2015, relativo al Fondo Ufficiali A.M. (Cod. 1.4.2.1.999.4);

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

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

Rettifiche di valore di attività finanziarie //



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

Risultato economico € 23.023.109,81.

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

Il Collegio dà atto che:

- è stata allegata alla Relazione sulla gestione l'attestazione dei tempi di pagamento (l'indicatore annuale è pari a -5,64 giorni);
- non ricorrono, per l'ente in questione, gli adempimenti di cui all'art. 27, commi 2, 4 e 5 del D.L. n. 66/2014, convertito dalla legge n. 89/2014, in tema di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali;
- non sono stati allegati alla nota integrativa i prospetti dei dati SIOPE e delle disponibilità liquide, come richiesto dal comma 11, dell'art. 77-quater del D.L. n. 11/2008, in quanto l'Ente non è beneficiario di trasferimenti correnti da parte dello Stato e il proprio bilancio è alimentato esclusivamente dai contributi degli iscritti e dalle entrate patrimoniali e proventi finanziari sopra elevati.
- l'Ente ha rispettato le singole norme di contenimento previste dalla vigente normativa; in particolare, l'Ente non ha sostenuto costi per consumi intermedi. Ovvero, tali oneri rimangono a carico del Ministero vigilante.

Tabella 17

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

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

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

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

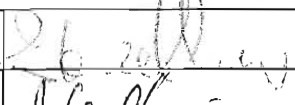
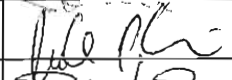
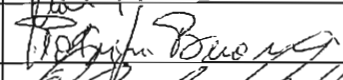
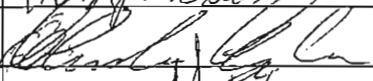

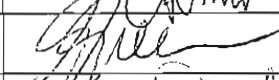

#### CONCLUSIONI

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

parere favorevole

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

Il Collegio dei Revisori dei conti

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



# MINISTERO DELLA DIFESA

## Cassa di Previdenza delle Forze Armate

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

#### RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2019 – 31.12.2019

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

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

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

## Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
<b>1.</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.</b>						
<b>1.2.</b>	<b>CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI</b>						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	18.535.845,91	18.535.845,91	0,00	17.565.994,72	17.565.994,72
<b>3.</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
<b>3.1.</b>	<b>VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI</b>						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	437.000,00	437.000,00	0,00	493.050,00	630.325,00
<b>3.3.</b>	<b>INTERESSI ATTIVI</b>						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	522.219,03	1.464.511,39	1.432.295,62	490.003,26	1.369.063,35	1.286.452,00
3.3.3.	Altri interessi attivi	33.677,93	432.391,53	451.439,29	52.725,69	474.765,89	540.317,05
<b>3.5.</b>	<b>RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>						
3.5.2.	Rimborsi in entrate	33.523,20	27.042,03	27.042,03	33.523,20	15.625,35	15.869,62
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>589.420,16</b>	<b>20.896.790,86</b>	<b>20.883.622,85</b>	<b>576.252,15</b>	<b>19.918.499,11</b>	<b>20.038.958,39</b>
<b>5.</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
<b>5.1.</b>	<b>ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	56.500.000,00	6.000.000,00	0,00	50.500.000,00	7.400.000,00	0,00
<b>5.3.</b>	<b>RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>						
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
<b>5.4.</b>	<b>ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	1.727.470,08	1.18.961,75	216.673,20	1.825.181,53	2.566,60	67.506,42
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.</b>	<b>58.227.470,08</b>	<b>6.118.961,75</b>	<b>216.673,20</b>	<b>52.325.181,53</b>	<b>7.402.566,60</b>	<b>67.506,42</b>
<b>9.</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
<b>9.1.</b>	<b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	5.025,10	2.066.316,39	2.061.291,29	0,00	2.211.144,17	2.271.246,14
	<b>TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>5.025,10</b>	<b>2.066.316,39</b>	<b>2.061.291,29</b>	<b>0,00</b>	<b>2.211.144,17</b>	<b>2.271.246,14</b>
	<b>RIEPILOGO DELLE VOCI</b>						
	<b>TOTALE I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>589.420,16</b>	<b>20.896.790,86</b>	<b>20.883.622,85</b>	<b>576.252,15</b>	<b>19.918.499,11</b>	<b>20.038.958,39</b>
	<b>TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>58.227.470,08</b>	<b>6.118.961,75</b>	<b>216.673,20</b>	<b>52.325.181,53</b>	<b>7.402.566,60</b>	<b>67.506,42</b>
	<b>TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>5.025,10</b>	<b>2.066.316,39</b>	<b>2.061.291,29</b>	<b>0,00</b>	<b>2.211.144,17</b>	<b>2.271.246,14</b>
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>58.821.915,34</b>	<b>29.082.069,00</b>	<b>23.161.587,34</b>	<b>52.901.433,68</b>	<b>29.532.209,88</b>	<b>22.377.710,95</b>
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>58.821.915,34</b>	<b>29.082.069,00</b>	<b>23.161.587,34</b>	<b>52.901.433,68</b>	<b>29.532.209,88</b>	<b>22.377.710,95</b>



ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

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

**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**  
**Parte II - Uscite**

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
<b>1.</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	74.537,74	193.820,19	194.745,66	75.463,21	188.841,83	195.054,45
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisito di servizi	0,00	11,38	11,38	0,00	4.244,26	4.244,26
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	19.829.492,27	13.494.986,85	12.544.927,72	19.346.088,75	16.415.021,07	18.209.157,68
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	337.906,24	337.906,24	0,00	70.446,42	70.446,42
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.	0,00	24.057,83	24.057,83	0,00	0,00	0,00
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	Pranzo di Assicurazione	0,00	3.938,87	3.938,87	0,00	3.927,76	3.927,76
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, riarcamento 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
	<b>TOTALE I - USCITE CORRENTI</b>	<b>19.904.030,01</b>	<b>14.054.721,36</b>	<b>13.105.587,70</b>	<b>19.421.551,96</b>	<b>16.682.481,14</b>	<b>18.482.830,57</b>
<b>2.</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>						
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
<b>3.</b>	<b>SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	0,00	6.000.000,00	6.000.000,00	0,00	7.400.000,00	7.400.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso 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	677.760,04	330.050,40	48.313,60	396.023,24	396.023,24	0,00
	<b>TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.</b>	<b>677.760,04</b>	<b>6.330.050,40</b>	<b>6.048.313,60</b>	<b>396.023,24</b>	<b>7.796.023,24</b>	<b>7.400.000,00</b>
<b>7.</b>	<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	Altre uscite avanti natura di partite di giro	1.854.136,86	2.066.316,39	2.176.312,31	1.982.441,30	2.211.144,17	2.098.035,26
	<b>TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.854.136,86</b>	<b>2.066.316,39</b>	<b>2.176.312,31</b>	<b>1.982.441,30</b>	<b>2.211.144,17</b>	<b>2.098.035,26</b>
	<b>TOTALE I - USCITE CORRENTI</b>	<b>19.904.030,01</b>	<b>14.054.721,36</b>	<b>13.105.587,70</b>	<b>19.421.551,96</b>	<b>16.682.481,14</b>	<b>18.482.830,57</b>
	<b>TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.</b>	<b>677.760,04</b>	<b>6.330.050,40</b>	<b>6.048.313,60</b>	<b>396.023,24</b>	<b>7.796.023,24</b>	<b>7.400.000,00</b>
	<b>TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.854.136,86</b>	<b>2.066.316,39</b>	<b>2.176.312,31</b>	<b>1.982.441,30</b>	<b>2.211.144,17</b>	<b>2.098.035,26</b>
	<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>22.435.926,91</b>	<b>22.451.088,15</b>	<b>21.330.213,61</b>	<b>21.800.016,50</b>	<b>26.689.648,55</b>	<b>27.980.865,83</b>
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		6.630.980,85			2.842.581,33	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>22.435.926,91</b>	<b>29.082.069,00</b>	<b>21.330.213,61</b>	<b>21.800.016,50</b>	<b>29.532.209,88</b>	<b>27.980.865,83</b>







ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

### CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

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

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

### QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019	Anno 2018	+ 0 -
	....	....	....
<b>A. RICAVI</b>	€ 18.535.845,91	€ 17.565.994,72	€ 969.851,19
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 512.006,16	€ 423.231,49	€ 88.774,67
lavorazioni in corso su ordinazione			
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	€ 19.047.852,07	€ 17.989.226,21	€ 1.058.625,86
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 13.522.994,93	€ 16.219.632,23	-€ 2.696.637,30
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	€ 5.524.857,14	€ 1.769.593,98	€ 3.755.263,16
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	€ 5.524.857,14	€ 1.769.593,98	€ 3.755.263,16
Ammortamenti	€ 208.390,36	€ 208.390,36	€ -
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	€ 21.850,00	€ 24.652,50	-€ 2.802,50
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ 203.560,86	-€ 203.560,86
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	€ 5.294.616,78	€ 1.332.990,26	€ 3.961.626,52
Proventi ed oneri finanziari	€ 1.784.908,03	€ 1.872.975,98	-€ 88.067,95
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€ 7.079.524,81	€ 3.205.966,24	€ 3.873.558,57
Imposte di esercizio	€ 193.820,19	€ 188.841,63	€ 4.978,56
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	€ 6.885.704,62	€ 3.017.124,61	€ 3.868.580,01

ALLEGATO N.12 DPR 072003

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

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

recesso dall'art. 42, comma 1)

**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
<b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>	€ -	€ -	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	€ 38.308.114,63	€ 36.290.990,02
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impresa 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) Avanzamento			VI.1. Altre riserve distalmente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VII. Avanzi (Disavanzo) economico portati a nuovo	€ 6.895.704,82	€ 3.017.121,61
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni diretti			VIII. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	€ 48.193.819,25	€ 39.308.114,63
<b>Totale</b>	€ -	€ -	<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	2) per contributi destinati per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
7) Altri beni	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	2) per imposta	€ 74.537,74	€ 75.463,21
<b>Totale</b>	€ 7.746.853,49	€ 7.746.853,49	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce del credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) per altri rischi (fondo di credito a dubbia esigibilità)	€ 27.580,04	€ 27.580,04
1) Partecipazioni in:			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
a) imprese controllate			6) Ratei per sovrapprezzo titoli	€ 677.760,04	€ 396.023,24
b) imprese collegate			7) per ammortamenti	€ 3.605.385,83	€ 3.346.993,27
c) imprese controllanti			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
d) altre imprese			9) manutenzione immobili	€ 258.161,77	€ 237.311,77
e) altri enti			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
2) Crediti			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	€ 4.644.425,22	€ 4.133.373,53
a) verso imprese controllate			<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	€ -	€ -
b) verso imprese collegate			<b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			1) Debiti diversi	€ -	€ 1.982.441,30
d) verso altri			2) Debiti diversi in c/camp	€ 1.853.508,73	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 50.500.000,00	€ 50.500.000,00	3) Indennità non riscossa	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	4) Indennità non riscossa in c/camp	€ -	€ -
<b>Totale</b>	€ 50.500.000,00	€ 50.500.000,00	5) Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2010	€ 8.511.638,90	€ -
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	€ 64.246.853,49	€ 58.246.853,49	6) Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			7) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
I. Rimanenze			8) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ -	€ 572.638,81
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			9) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ 495.589,57	€ 7.802.971,75
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			10) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ 10.822.283,63	€ 10.879.795,45
3) lavori in corso			11) Debiti Indennità riscorsati anno 2016	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			12) Debiti Indennità riscorsati anno 2016	€ -	€ 90.682,74
5) acconti			13) Debiti Indennità riscorsati anno 2017	€ -	€ -
<b>Totale</b>	€ -	€ -	14) Debiti Indennità riscorsati anno 2018	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			15) Debiti per riquisite e 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	€ 33.677,93	€ 52.725,69	18) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ 33.523,20	€ 33.523,20	19) Debiti per oneri e compensi	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/camp.	€ -	€ -	20) Debiti d'imposta su titoli in c/camp.	€ 628,13	€ -
6) Crediti diversi	€ -	€ -	<b>Totale Debiti (E)</b>	€ 21.883.629,13	€ 21.308.530,05
7) Crediti diversi in c/camp.	€ -	€ -	<b>F) RATEI E RISCONTI</b>		
8) Crediti per fitti	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
9) Crediti per permessi	€ -	€ -	2) Risconti passivi	€ -	€ -
10) Crediti da diversi su titoli di Stato	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
11) Crediti da clienti su titoli di Stato in c/camp	€ 5.025,10	€ -	<b>Totale ratei e risconti (F)</b>	€ -	€ -
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 1.727.470,08	€ 1.825.181,53			
<b>Totale</b>	€ 1.799.896,31	€ 1.811.490,42			
III. Attività finanziaria che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
<b>Totale</b>					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 5.953.104,77	€ 4.121.731,04			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
<b>Totale</b>	€ 5.953.104,77	€ 4.121.731,04			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	€ 7.752.801,08	€ 6.033.161,46			
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
1) Ratei attivi	€ 522.219,03	€ 490.003,28			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	€ 522.219,03	€ 490.003,28			
<b>Totale attivo</b>	€ 72.521.873,60	€ 64.770.018,21	<b>Totale passivo e netto</b>	€ 72.521.873,60	€ 64.770.018,21

ALLEGATO N.15 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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

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

<b>Parte vincolata:</b>		
	al Trattamento di fine rapporto	3.864.547,40
	ai Fondi per rischi e oneri	779.877,82
	al Fondo ripristino investimenti	4.644.425,22
	Totale parte vincolata	9.288.850,44
<b>Parte disponibile:</b>		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	37.694.667,98
	Parte disponibile rimanente	37.694.667,98
	Totale parte disponibile	37.694.667,98
<b>Totale risultato di amministrazione presunto</b>		<b>42.339.093,20</b>





# MINISTERO DELLA DIFESA

## Cassa di Previdenza delle Forze Armate

### Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri

## NOTA INTEGRATIVA

### Rendiconto generale 1.1.2019 - 31.12.2019

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2019.

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

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

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

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

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

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 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

<b>Contributi degli iscritti</b>	<b>€ 18.535.845,91</b>
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 4% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2019, dal personale Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri (compreso Forestali)	
€ 18.535.845,91	

#### 5) Altri ricavi e proventi

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

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

### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

#### 7) per servizi

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

#### 9) per personale

##### a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

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

##### b) Assegno Speciale

<b>Assegno Speciale</b>	<b>€ 4.831.409,33</b>
Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.	
€ 4.831.409,33	

<b>c) Sussidi (solo Sott. EI e CC e App. e CC)</b>		
<b>Sussidi</b>		<b>€ 0,00</b>
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
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		
<b>a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>		
<b>Immobili di proprietà</b>		<b>€ 208.390,36</b>
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
<b>d) Accantonamento svalutazione crediti</b>		
<b>Svalutazione dei crediti</b>		<b>€ 0,00</b>
Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		€ 0,00
<b>12) Accantonamenti</b>		
<b>a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva</b>		
<b>Fondi di riserva</b>		<b>€ 0,00</b>
<b>b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità</b>		
<b>Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità</b>		<b>€ 0,00</b>
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
<b>c) Accantonamento per rischi su crediti</b>		
<b>Accantonamenti per rischi su crediti</b>		<b>€ 0,00</b>
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
<b>13) Accantonamento ai fondi per oneri</b>		
<b>Accantonamento spese di manutenzione</b>		<b>€ 21.850,00</b>
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili		€ 21.850,00
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		
<b>Oneri diversi di gestione</b>		<b>€ 0,00</b>
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>€ 13.753.235,29</b>

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

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

<b>Fitti da immobili</b>		<b>€ 437.000,00</b>
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	€ 437.000,00	
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 0,00	
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina	€ 0,00	
<b>Totale</b>	<b>€ 437.000,00</b>	
<b>Interessi su titoli</b>		<b>€ 1.464.511,39</b>
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2019 e da riscuotere nell'esercizio 2020	€ 1.464.511,39	
<b>Entrate per sottoprezzo</b>		<b>€ 20.349,60</b>
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€ 20.349,60	
<b>Interessi attivi su depositi in conto corrente</b>		<b>€ 33.677,93</b>
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2019, sul c/c bancario:	€ 33.677,93	
<b>Interessi su prestiti concessi</b>		<b>€ 0,00</b>
Esponde l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso	€ 0,00	
<b>Interessi attivi su personale</b>		<b>€ 0,00</b>
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>b) Altri proventi diversi dai precedenti</b>		<b>€ 48.313,60</b>
<b>Altri proventi diversi dai precedenti</b>		<b>€ 48.313,60</b>
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€ 0,00	
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€ 48.313,60	
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
<b>a) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
<b>Interessi legali</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€ 0,00	
<b>Uscite per sovrapprezzo titoli</b>		<b>€ 2.271,29</b>
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2019	€ 2.271,29	
<b>Uscito per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€ 0,00	

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

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

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

Imposte dell'esercizio € 193.820,19

**AVANZO ECONOMICO € 6.885.704,62**

## STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'

### B) IMMOBILIZZAZIONI

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

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

<b>II. Residui attivi</b>		
<b>Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici</b>		
<b>Credito per contributi</b>		<b>€ 0,00</b>
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 20189 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019		€ 0,00
<b>Crediti per fitti da immobili</b>		<b>€ 0,00</b>
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2019 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2020		€ 0,00
<b>Crediti da dictmi c/comp.</b>		<b>€ 5.025,10</b>
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.		€ 5.025,10
<b>Crediti per interessi su depositi e c/c</b>		<b>€ 33.677,93</b>
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2020		€ 33.677,93
<b>Ratei per sovrapprezzo titoli</b>		<b>€ 1.727.470,08</b>
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		€ 1.727.470,08
<b>Credito verso altri</b>		
<b>Crediti per prestiti</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		€ 0,00
<b>Crediti per Indennità non dovute</b>		<b>€ 33.523,20</b>
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
<b>Crediti per indennità non dovute c/comp.</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute		€ 0,00

<b>Crediti diversi</b>	€ 0,00
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 0,00
<b>Crediti diversi in c/competenza</b>	€ 0,00
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 0,00
<b>Totale ( C )</b>	<b>€ 1.799.696,31</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>	€ 5.953.104,77
<b>1) Depositi bancari</b>	
Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca	€ 5.953.104,77
<b>Totale attivo circolante ( C )</b>	<b>€ 7.752.801,08</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>	
<b>1) Ratei attivi</b>	€ 522.219,03
Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato	€ 522.219,03
<b>2) Risconti attivi</b>	€ 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
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>€ 522.219,03</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	<b>€ 72.521.873,60</b>

**PASSIVITA'****A) PATRIMONIO NETTO**

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

**C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Fondo garanzia prestiti	€ 0,00
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	
€ 0,00	
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 27.580,04
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	
€ 27.580,04	
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 259.161,77
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo	
€ 259.161,77	
Fondo ammortamento immobili	€ 3.605.385,63
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	
€ 3.605.385,63	
Fondo imposte e tasse	€ 74.537,74
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
€ 74.537,74	
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
€ 0,00	
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 677.760,04
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
€ 677.760,04	
Fondo Svalutazione crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato	
€ 0,00	
Fondo rischi su crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato	
€ 0,00	
<b>Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>€ 4.644.425,22</b>



**E) RESIDUI PASSIVI**

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

**F) RATEI E RISCONTI**

<b>1) Ratei passivi</b>	<b>€ 0,00</b>
Rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.	€ 0,00
<b>2) Risconti passivi</b>	<b>€ 0,00</b>
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>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>€ <u>72.521.873,60</u></b>

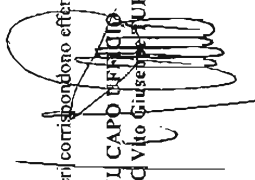
## ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministr. Centrali (ratei attivi)	€ 572.219,03	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2020.
3.3.3.4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 33.677,93	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2020.
3.3.3.4.2	Entrate per recupero delle Indennità non dovute	€ 33.523,20	Ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 56.500.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 1.727.470,08	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di giro ..... crediti da dietimi	€ 5.025,10	Previsti in entrata entro il 1° semestre 2020 e derivanti dai dietimi scaturiti dall'acquisto di titoli.
<b>Totale residui attivi al 31.12.2019</b>		<b>€ 58.821.915,34</b>	

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

Roma, 25.02.2020

  
 IL CAPO UFFICIO  
 Col. CC Vito Giuseppe TURCO


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

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

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

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

Roma, 25.02.2020

  
 IL CAPO UFFICIO  
 COLONNELLO GIUSEPPE TURCO

nota esplicativa n. 1

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2019
	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	
<b>ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.</b> <b>CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI</b> <i>Contributi sociali a ripartizione di altri trattamenti previd. a carico del lavoratore</i>	18.535.845,91	0,00	0,00	0,00	18.535.845,91
<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b> <b>VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI</b> <i>Locagli e locazioni di altri beni immobili</i>	437.000,00	0,00	0,00	0,00	437.000,00
<b>INTERESSI ATTIVI</b> <i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrazioni Cent.</i>	942.292,36	522.219,03	490.003,26	0,00	1.432.295,62
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	33.677,93	52.725,69	0,00	52.725,69
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	20.349,80	0,00	0,00	0,00	20.349,80
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	48.313,60	0,00	0,00	0,00	48.313,60
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	330.050,40	0,00	0,00	0,00	330.050,40
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla 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
<b>RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b> <i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	796,26	0,00	0,00	0,00	796,26
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	26.245,77	0,00	0,00	0,00	26.245,77
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	33.523,20	0,00
<i>Entr. rimb. recup. restit. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm. banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> <b>ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> <i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emesse da Amministrazioni Cent.</i>	0,00	6.000.000,00	0,00	50.500.000,00	0,00
<b>RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b> <i>Riscossione di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> <i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	118.981,75	216.673,20	1.608.506,33	216.673,20
<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b> <b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b> <i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	1.915.084,09	0,00	0,00	0,00	1.915.084,09
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	125.891,90	0,00	0,00	0,00	125.891,90
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	2.806,80	0,00	0,00	0,00	2.806,80
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanaz. verso Famiglie - Pacos, crediti diversi</i>	79,12	0,00	0,00	0,00	79,12
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da debitori</i>	17.429,38	5.025,10	0,00	0,00	17.429,38
	<b>22.402.185,19</b>	<b>6.679.883,81</b>	<b>759.402,15</b>	<b>52.142.031,53</b>	<b>23.161.587,34</b>

i riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa n. 2

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2019
	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	
<b>SPESE CORRENTI</b>					
<b>IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE</b>					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	119.282,45	74.537,74	75.463,21	0,00	194.745,66
<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>					
<i>Altre prestaz. professionali e specialist. n.a.c. (Onoran. e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz. professionali e specialist. n.a.c. (Ricovert. Onoran. e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	11,38	0,00	0,00	0,00	11,38
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	74.913,66	8.511.638,90	7.470.897,03	11.317.853,37	7.545.810,69
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	90.682,74	0,00	90.682,74
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ritiquidazioni e liq. delle Indennità supplm. anni precedenti</i>	77.024,96	0,00	0,00	0,00	77.024,96
<i>Liquidazione dei salti contribuiti versati (Rimborso contributo)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Assegno Speciale</i>	4.831.409,33	0,00	0,00	0,00	4.831.409,33
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri ussogni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INTERESSI PASSIVI</b>					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	2.271,29	0,00	0,00	0,00	2.271,29
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	216.673,20	0,00	0,00	0,00	216.673,20
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni fut.</i>	118.961,75	0,00	0,00	0,00	118.961,75
<b>RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b>					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Restituzione contributo</i>	24.057,83	0,00	0,00	0,00	24.057,83
<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione sui beni immobili</i>	3.938,87	0,00	0,00	0,00	3.938,87
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI</b>					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenzioni, costruzioni, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<b>ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	6.000.000,00	0,00	0,00	0,00	6.000.000,00
<b>CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<i>Incremento di altre att. finanz. verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sotto 250 tit.</i>	0,00	330.050,40	48.313,60	347.709,64	48.313,60
<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>					
<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>					
<i>Ritirate diverse (debito diversi)</i>	61.675,36	1.853.508,73	1.964.132,78	0,00	2.025.708,14
<i>Indennità non riscosse</i>	125.891,90	0,00	0,00	0,00	125.891,90
<i>debiti per imposte</i>	2.178,67	628,13	0,00	0,00	2.178,67
<i>Crediti diversi</i>	79,12	0,00	0,00	0,00	79,12
<i>Crediti da debitori</i>	22.454,48	0,00	0,00	0,00	22.454,48
	<b>11.680.724,25</b>	<b>10.770.363,90</b>	<b>9.649.489,36</b>	<b>11.665.563,01</b>	<b>21.330.213,61</b>

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'ESERCITO ITALIANO E DELL'ARMA DEI CARABINIERI

#### RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2019 – 31.12.2019

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

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



ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

## Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo Iniziale di cassa						
<b>1.</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA. TRIB.</b>						
<b>1.2.</b>	<b>CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI</b>						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	22.396.956,10	22.396.956,10	0,00	23.069.097,03	23.069.097,03
<b>3.</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
<b>3.1.</b>	<b>VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI</b>						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.3.</b>	<b>INTERESSI ATTIVI</b>						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	1.414.673,28	4.733.924,12	4.780.935,04	1.461.684,18	4.841.500,00	4.841.500,00
3.3.3.	Altri interessi attivi	15.587,83	979.085,22	981.655,47	18.158,08	205.512,63	266.755,92
<b>3.5.</b>	<b>RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	357.729,37	0,00	2.423,76	360.153,13	18.584,60	21.210,34
3.5.99.	Altre entrate correnti n.e.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.787.990,46</b>	<b>28.109.965,44</b>	<b>28.161.970,37</b>	<b>1.839.995,39</b>	<b>28.134.694,26</b>	<b>28.198.563,29</b>
<b>5.</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
<b>5.1.</b>	<b>ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
5.1.4	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	101.300.000,00	0,00	4.700.000,00	106.000.000,00	0,00	0,00
<b>5.3.</b>	<b>RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>						
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
<b>5.4.</b>	<b>ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
5.4.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	1.006.982,26	0,00	592.209,03	1.599.191,29	0,00	283.113,83
5.4.2	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.</b>	<b>102.306.982,26</b>	<b>0,00</b>	<b>5.292.209,03</b>	<b>107.599.191,29</b>	<b>0,00</b>	<b>283.113,83</b>
<b>9.</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
<b>9.1.</b>	<b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	183.509,28	539.934,38	358.027,30	1.602,20	333.707,30	332.105,10
	<b>TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>183.509,28</b>	<b>539.934,38</b>	<b>358.027,30</b>	<b>1.602,20</b>	<b>333.707,30</b>	<b>332.105,10</b>
	<b>RIEPILOGO DELLE VOCI</b>						
	<b>TOTALE I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.787.990,46</b>	<b>28.109.965,44</b>	<b>28.161.970,37</b>	<b>1.839.995,39</b>	<b>28.134.694,26</b>	<b>28.198.563,29</b>
	<b>TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>102.306.982,26</b>	<b>0,00</b>	<b>5.292.209,03</b>	<b>107.599.191,29</b>	<b>0,00</b>	<b>283.113,83</b>
	<b>TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>183.509,28</b>	<b>539.934,38</b>	<b>358.027,30</b>	<b>1.602,20</b>	<b>333.707,30</b>	<b>332.105,10</b>
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>104.278.482,00</b>	<b>28.649.899,82</b>	<b>33.812.206,70</b>	<b>109.440.788,88</b>	<b>28.468.401,56</b>	<b>28.813.782,22</b>
	Avanzo di amministrazione utilizzato		2.404.734,40			3.446.683,76	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>104.278.482,00</b>	<b>31.054.634,22</b>	<b>33.812.206,70</b>	<b>109.440.788,88</b>	<b>31.915.085,32</b>	<b>28.813.782,22</b>

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

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

## Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	<b>SPESE CORRENTI</b>						
1.2.	<b>IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE</b>						
1.2.1.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	181.391,12	604.367,05	610.911,67	187.935,74	611.908,62	629.327,76
1.3.	<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>						
1.3.2.	Acquisito di servizi	0,00	11,32	11,32	0,00	14,29	14,29
1.4.	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	9.946.434,86	29.318.112,44	31.945.544,58	13.301.721,63	30.686.177,61	27.127.844,86
1.7.	<b>INTERESSI PASSIVI</b>						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	592.209,03	592.209,03	0,00	283.113,83	283.113,83
1.9.	<b>RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b>						
1.9.99.	Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in acc.	0,00	0,00	0,00	0,00	163,67	163,67
1.10.	<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>						
1.10.1.	Fondi di riserva o 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
	<b>TOTALE I - USCITE CORRENTI</b>	<b>10.127.825,98</b>	<b>30.514.699,84</b>	<b>33.148.676,60</b>	<b>13.489.657,37</b>	<b>31.581.378,02</b>	<b>28.040.464,41</b>
2.	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>						
2.2.	<b>INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI</b>						
2.2.1.	Beni materiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.	<b>SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
3.1.	<b>ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	<b>CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>						
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.	<b>ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE</b>						
3.4.1.	Incremento di attivit� finanziarie verso Ammn. Pubbliche	947.386,25	0,00	187.354,55	1.134.740,80	0,00	187.354,55
	<b>TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.</b>	<b>947.386,25</b>	<b>0,00</b>	<b>187.354,55</b>	<b>1.134.740,80</b>	<b>0,00</b>	<b>187.354,55</b>
7.	<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
7.1.	<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>						
7.1.99.	Altre uscite aventi natura di partite di giro	41.324,69	539.934,38	507.385,19	8.775,50	333.707,30	342.422,94
	<b>TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>41.324,69</b>	<b>539.934,38</b>	<b>507.385,19</b>	<b>8.775,50</b>	<b>333.707,30</b>	<b>342.422,94</b>
	<b>TOTALE I - USCITE CORRENTI</b>	<b>10.127.825,98</b>	<b>30.514.699,84</b>	<b>33.148.676,60</b>	<b>13.489.657,37</b>	<b>31.581.378,02</b>	<b>28.040.464,41</b>
	<b>TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.</b>	<b>947.386,25</b>	<b>0,00</b>	<b>187.354,55</b>	<b>1.134.740,80</b>	<b>0,00</b>	<b>187.354,55</b>
	<b>TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>41.324,69</b>	<b>539.934,38</b>	<b>507.385,19</b>	<b>8.775,50</b>	<b>333.707,30</b>	<b>342.422,94</b>
	<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>11.116.536,92</b>	<b>31.054.634,22</b>	<b>33.843.416,34</b>	<b>14.633.173,67</b>	<b>31.915.085,32</b>	<b>28.570.241,90</b>
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		0,00			0,00	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>11.116.536,92</b>	<b>31.054.634,22</b>	<b>33.843.416,34</b>	<b>14.633.173,67</b>	<b>31.915.085,32</b>	<b>28.570.241,90</b>







ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

### CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019		Anno 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	22.396.956,10	€	23.069.097,03
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	727.854,63	€	2.932.181,46
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	€	<b>23.124.810,73</b>	€	<b>26.001.278,49</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
7) per servizi	€	11,32	€	177,96
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	29.318.112,44	€	30.686.177,61
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Sussidi (per i soli Fondo Soli, El e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	-	€	-
d) Accantonamento svalutazione dei crediti	€	-	€	-
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva	€	-	€	-
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	-
c) Accantonamento per rischi su crediti	€	-	€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	-	€	-
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
<b>Totale Costi (B)</b>	€	<b>29.318.123,76</b>	€	<b>30.686.355,57</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>-€ 6.193.313,03</b>		<b>-€ 4.685.077,08</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	5.525.654,79	€	4.859.658,08
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	187.354,55	€	187.354,55
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	-	€	-
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	592.209,03	€	283.113,83
17-bis) Utili e perdite su cambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15-17)</b>	€	<b>5.120.800,31</b>	€	<b>4.763.898,80</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
<b>Totale rettifiche di valore (D)</b>				
<b>Risultato prima delle Imposte (A-B±C±D)</b>		<b>-€ 1.072.512,72</b>		<b>€ 78.821,72</b>
Imposte dell'esercizio	€	604.367,05	€	611.908,62
<b>DISAVANZO ECONOMICO</b>		<b>-€ 1.676.879,77</b>		<b>-€ 533.086,90</b>

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

### QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019	Anno 2018	+ O -
	.....	.....	.....
<b>A. RICAVI</b>	€ 22.396.956,10	€ 23.069.097,03	-€ 672.140,93
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 727.854,63	€ 2.932.181,46	-€ 2.204.326,83
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	€ 23.124.810,73	€ 26.001.278,49	-€ 2.876.467,76
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 29.318.123,76	€ 30.686.355,57	-€ 1.368.231,81
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	-€ 6.193.313,03	-€ 4.685.077,08	-€ 1.508.235,95
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	-€ 6.193.313,03	-€ 4.685.077,08	-€ 1.508.235,95
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	-€ 6.193.313,03	-€ 4.685.077,08	-€ 1.508.235,95
Proventi ed oneri finanziari	€ 5.120.800,31	€ 4.763.898,80	€ 356.901,51
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	-€ 1.072.512,72	€ 78.821,72	-€ 1.151.334,44
Imposte di esercizio	€ 604.367,05	€ 611.908,62	-€ 7.541,57
<b>DISAVANZO ECONOMICO</b>	-€ 1.676.879,77	-€ 533.086,90	-€ 1.143.792,87

ALLEGATO N.13 DPR 97/2003

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

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

previsto dall'art. 42, comma 1)

**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
<b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>	€ -	€ -	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	€ 97.741.085,85	€ 98.274.172,75
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			I. Fondo di dotazione		
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserva obbligatoria e derivanti da leggi		
1) Costi di 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 risparmio		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve costituite		
5) Avanzamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (disavanzi) economici portati e nuovo	-€ 1.676.879,77	-€ 533.086,90
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie sui beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
8) Altre			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	€ 96.064.206,08	€ 97.741.085,85
Totale	€ -	€ -	<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi (indagini) per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento al quiescenza e obblighi simili	€ 181.391,12	€ 187.935,74
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 263.928,91	€ 263.928,91
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 296.306,64	€ 296.306,64
Totale	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli imparti esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Rate per sottoprezzi da titoli	€ 947.386,25	€ 1.134.740,80
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi sui crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	€ 1.689.012,92	€ 1.682.912,09
2) Crediti			<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			<b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli imparti esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 3.200,00	€ 5.934,60
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/comp	€ 595,32	€ -
d) verso altri			3) Indennità non riscosse	€ -	€ 2.840,90
3) Titoli del debito pubblico	€ 101.300.000,00	€ 106.000.000,00	4) Indennità non riscosse in c/comp	€ 37.529,37	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementari - cassa anno 2019	€ 3.897.502,11	€ -
Totale	€ 101.300.000,00	€ 106.000.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	€ 101.300.000,00	€ 106.000.000,00	7) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			8) Debiti per Indennità Supplementare 2019	€ -	€ -
I. Rimanenze			9) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ -	€ 59.322,91
1) materie prime, ausiliarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ 6.907,26	€ 13.237.003,77
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riaccontati anno 2015	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riaccontati anno 2016	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riaccontati anno 2017	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti Indennità riaccontati anno 2018	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	15) Debiti per liquidità e Indennità anni precedenti	€ 42.025,49	€ 5.394,95
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli imparti esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
1) Crediti per acconti	€ -	€ -	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	€ 15.587,83	€ 18.158,08	19) Debiti per oneri e compensi	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ 357.729,37	€ 360.153,13	20) Debiti d'imposta su titoli in c/comp.	€ -	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/comp.	€ -	€ -	<b>Totale Debiti (E)</b>	€ 9.987.759,55	€ 13.310.497,13
6) Crediti diversi	€ -	€ 1.602,20	<b>F) RATEI E RISCONTI</b>		
7) Crediti diversi in c/comp.	€ 183.509,28	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
8) Crediti per titoli	€ -	€ -	2) Riscoconti passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
10) Crediti da clienti su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -	<b>Totale ratei e risconti (F)</b>	€ -	€ -
11) Crediti da clienti su titoli di Stato in c/comp	€ -	€ -			
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 1.005.992,26	€ 1.598.151,29			
Totale	€ 1.563.808,74	€ 1.979.164,70			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 3.462.496,55	€ 3.493.706,19			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 3.462.496,55	€ 3.493.706,19			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	€ 5.026.306,29	€ 5.472.810,89			
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
1) Ratei attivi	€ 1.414.673,26	€ 1.461.684,18			
2) Riscoconti attivi	€ -	€ -			
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	€ 1.414.673,26	€ 1.461.684,18			
<b>Totale attivo</b>	€ 107.740.978,55	€ 112.934.495,07	<b>Totale passivo e netto</b>	€ 107.740.978,55	€ 112.934.495,07



ALLEGATO N.15 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

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

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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

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

<b>Parte vincolata:</b>		
	al Trattamento di fine rapporto	0,00
	ai Fondi per rischi e oneri	1.689.012,92
	al Fondo ripristino investimenti	1.689.012,92
	Totale parte vincolata	3.378.025,84
<b>Parte disponibile:</b>		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	94.935.428,71
	Parte disponibile rimanente	94.935.428,71
	Totale parte disponibile	94.935.428,71
<b>Totale risultato di amministrazione presunto</b>		<b>96.624.441,63</b>



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

---

**NOTA INTEGRATIVA**  
**Rendiconto generale 1.1.2019 - 31.12.2019**

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2019.

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

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

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

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

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

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

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

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

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

<b>Contributi degli iscritti</b>	<b>€ 22.396.956,10</b>
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2019, dal personale Sottufficiali dell'Esercito Italiano (Marescialli e Sergenti) e dell'Arma dei Carabinieri, compreso i Forestali (solo Ispettori)	
€ 22.396.956,10	

#### 5) Altri ricavi e proventi

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

**Totale valore della produzione (A) € 23.124.810,73**

### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

#### 7) per servizi

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

#### 9) per personale

##### a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

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

##### b) Assegno Speciale

<b>Assegno Speciale</b>	<b>€ 0,00</b>
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	

<b>c) Sussidi (solo Sou. EI e CC e App. e CC)</b>		
<b>Sussidi</b>		€ 0,00
<p>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</p>		€ 0,00
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		
<b>a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>		
<b>Immobili di proprietà</b>		€ 0,00
<p>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</p>		€ 0,00
<b>d) Accantonamento svalutazione crediti</b>		
<b>Svalutazione dei crediti</b>		€ 0,00
<p>Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide</p>		€ 0,00
<b>12) Accantonamenti</b>		
<b>a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva</b>		
<b>Fondi di riserva</b>		€ 0,00
<b>b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità</b>		
<b>Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità</b>		€ 0,00
<p>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</p>		€ 0,00
<b>c) Accantonamento per rischi su crediti</b>		
<b>Accantonamenti per rischi su crediti</b>		€ 0,00
<p>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</p>		€ 0,00
<b>13) Accantonamento ai fondi per oneri</b>		
<b>Accantonamento spese di manutenzione</b>		€ 0,00
<p>Rappresenta la quota del 5% del fido annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili</p>		€ 0,00
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		
<b>Oneri diversi di gestione</b>		€ 0,00
<p>Applicazione D.lgs n. 139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:</p>		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>		<b>€ 29.318.123,76</b>

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

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

<b>Utile da immobili</b>		<b>€ 0,00</b>
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	
<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>	
<b>Interessi su titoli</b>		<b>€ 4.733.924,12</b>
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2019 e da riscuotere nell'esercizio 2020	€ 4.733.924,12	
<b>Entrate per sottoprezzo</b>		<b>€ 776.142,84</b>
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€ 776.142,84	
<b>Interessi attivi su depositi in conto corrente</b>		<b>€ 15.587,83</b>
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2019, sul c/c bancario:	€ 15.587,83	
<b>Interessi su prestiti concessi</b>		<b>€ 0,00</b>
Esponde l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso	€ 0,00	
<b>Interessi attivi su personale</b>		<b>€ 0,00</b>
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>b) Altri proventi diversi dai precedenti</b>		<b>€ 187.354,55</b>
<b>Altri proventi diversi dai precedenti</b>		<b>€ 187.354,55</b>
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	
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
<b>a) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
<b>Interessi legali</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€ 0,00	
<b>Uscite per sovrapprezzo titoli</b>		<b>€ 0,00</b>
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2019	€ 0,00	
<b>Uscite per fid. arbitraggi, risarcimenti ed accessori</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€ 0,00	

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

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

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

Imposte dell'esercizio € 604.367,05

**AVANZO ECONOMICO** -€ 1.676.879,77



## STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'

### B) IMMOBILIZZAZIONI

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

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

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

<b>Crediti diversi</b>		€ 0,00
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 0,00	
<b>Crediti diversi in c/competenza</b>		€ 183.509,28
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 183.509,28	
	<b>Totale ( C )</b>	<b>€ 1.563.808,74</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		€ 3.462.496,55
<b>1) Depositi bancari</b>		
Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca	€ 3.462.496,55	
	<b>Totale attivo circolante ( C )</b>	<b>€ 5.026.305,29</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>1) Ratei attivi</b>		€ 1.414.673,26
Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato	€ 1.414.673,26	
<b>2) Risconti attivi</b>		€ 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	
	<b>Totale ratei e risconti ( D )</b>	<b>€ 1.414.673,26</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>€ 107.740.978,55</b>

**PASSIVITA'****A) PATRIMONIO NETTO**

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

**C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

<b>Fondo garanzia prestiti</b>	<b>€ 263.928,91</b>
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	
€ 263.928,91	
<b>Fondo al credito di dubbia esigibilità</b>	<b>€ 296.306,64</b>
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	
<b>Fondo manutenzione e lavori immobili</b>	<b>€ 0,00</b>
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	
<b>Fondo ammortamento immobili</b>	<b>€ 0,00</b>
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	
€ 0,00	
<b>Fondo imposte e tasse</b>	<b>€ 181.391,12</b>
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
€ 181.391,12	
<b>Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri</b>	<b>€ 0,00</b>
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	
<b>Ratei per sottoprezzo titoli</b>	<b>€ 947.386,25</b>
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
€ 947.386,25	
<b>Fondo Svalutazione crediti</b>	<b>€ 0,00</b>
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	
<b>Fondo rischi su crediti</b>	<b>€ 0,00</b>
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	
<b>Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>€ 1.689.012,92</b>

**E) RESIDUI PASSIVI**

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

**F) RATEI E RISCONTI**

<b>1) Ratei passivi</b>	<b>€ 0,00</b>
Rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.	€ 0,00
<b>2) Risconti passivi</b>	<b>€ 0,00</b>
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
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>€ 107.740.978,55</b>

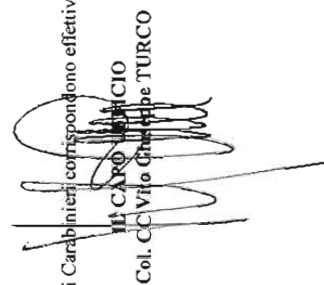
## ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

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

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

Roma, 25.02.2020

  
 IL CAPO UFFICIO  
 Col. CC Vito Giuseppe TURCO


## ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito Italiano e dell'Arma dei Carabinieri

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

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

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

Roma, 25.02.2020

  
 COL. MITO GIUSEPPE TURCO  
 CAPO UFFICIO



nota esplicativa n. 1

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

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

I rificionenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

( 3 )

( 8 )

( 4 )

( 7 )

( 5 )

nota esplicativa n. 2

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2019
	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	
<b>SPESE CORRENTI</b>					
<b>IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE</b>					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	422.975,93	181.391,12	187.935,74	0,00	610.911,67
<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>					
<i>Altre prestazioni professionali e specialisti n.a.c. (Onoran e comp. Partic. Incasisti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestazioni professionali e specialisti n.a.c. (Riscatti Onoran e comp. Partic. Incasisti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	11,32	0,00	0,00	0,00	11,32
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
<i>Liquidazioni delle Indennità Supplementare</i>	19.302.497,89	9.897.502,11	12.561.564,79	6.907,26	31.864.062,68
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ritiquidazioni e Riq. delle Indennità supplim. anni precedenti</i>	75.086,10	42.025,49	5.394,95	0,00	80.481,05
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	1.000,85	0,00	0,00	0,00	1.000,85
<i>Assegna 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
<b>INTERESSI PASSIVI</b>					
<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. Fut.</i>	592.209,03	0,00	0,00	0,00	592.209,03
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b>					
<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
<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione sui beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per titi 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
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI</b>					
<i>Pubblicati Militari - (Manutenzione, ricostruz., ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<b>ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Previd.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<i>Incremento di altre att. finanz. verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sott.zzo tit.</i>	0,00	0,00	187.354,55	947.386,25	187.354,55
<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>					
<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	595,32	2.734,60	3.200,00	2.734,60
<i>Indennità non Assicurate</i>	70.311,41	37.529,37	2.840,90	0,00	73.152,31
<i>debiti per imposte</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Crediti diversi</i>	431.498,28	0,00	0,00	0,00	431.498,28
<i>Crediti da decessi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>20.895.590,81</b>	<b>10.159.043,41</b>	<b>12.947.825,53</b>	<b>957.493,51</b>	<b>33.843.416,34</b>

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



# MINISTERO DELLA DIFESA

## Cassa di Previdenza delle Forze Armate

### FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

#### RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2019 – 31.12.2019

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

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

;

ALLEGATO N.5 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

previsto dall'art. 36, comma 1, lettera a)

## Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
<b>1.</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.</b>						
<b>1.2.</b>	<b>CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI</b>						
1.2.1	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	29.106.771,68	29.106.771,68	0,00	29.417.664,33	29.417.664,33
<b>3.</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
<b>3.1.</b>	<b>VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI</b>						
3.1.3	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.3.</b>	<b>INTERESSI ATTIVI</b>						
3.3.2	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	5.418.766,63	20.463.796,43	20.423.985,70	5.378.953,99	20.125.302,87	19.859.330,94
3.3.3	Altri interessi attivi	41.444,76	1.054.198,69	1.098.993,35	86.239,42	2.383.501,59	2.528.411,38
<b>3.5.</b>	<b>RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>						
3.5.2	Rimborsi in entrata	67.567,15	1.833,15	13.434,15	79.168,15	26.482,09	2.703,94
3.5.99	Altre entrate correnti n a c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>5.527.778,54</b>	<b>50.626.601,95</b>	<b>50.643.184,88</b>	<b>5.544.361,47</b>	<b>51.952.960,88</b>	<b>51.808.110,59</b>
<b>5.</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
<b>5.1.</b>	<b>ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
5.1.4	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	469.900.000,00	11.400.000,00	0,00	458.500.000,00	29.800.000,00	0,00
<b>5.3.</b>	<b>RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>						
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
<b>5.4.</b>	<b>ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
5.4.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	13.580.686,12	460.490,06	1.802.080,67	14.922.276,73	614.767,42	1.576.446,98
5.4.2	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.</b>	<b>483.480.686,12</b>	<b>11.860.490,06</b>	<b>1.802.080,67</b>	<b>473.422.276,73</b>	<b>30.414.767,42</b>	<b>1.576.446,98</b>
<b>9.</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
<b>9.1.</b>	<b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>						
9.1.99	Altre entrate per partite di giro	22.971,52	246.681,07	223.709,55	0,00	401.476,22	478.592,22
	<b>TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>22.971,52</b>	<b>246.681,07</b>	<b>223.709,55</b>	<b>0,00</b>	<b>401.476,22</b>	<b>478.592,22</b>
	<b>RIEPILOGO DELLE VOCI</b>						
	<b>TOTALE I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>5.527.778,54</b>	<b>50.626.601,95</b>	<b>50.643.184,88</b>	<b>5.544.361,47</b>	<b>51.952.960,88</b>	<b>51.808.110,59</b>
	<b>TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>483.480.686,12</b>	<b>11.860.490,06</b>	<b>1.802.080,67</b>	<b>473.422.276,73</b>	<b>30.414.767,42</b>	<b>1.576.446,98</b>
	<b>TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>22.971,52</b>	<b>246.681,07</b>	<b>223.709,55</b>	<b>0,00</b>	<b>401.476,22</b>	<b>478.592,22</b>
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>489.031.436,18</b>	<b>62.733.773,08</b>	<b>52.668.975,10</b>	<b>478.966.638,20</b>	<b>82.769.204,52</b>	<b>53.861.149,79</b>
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>489.031.436,18</b>	<b>62.733.773,08</b>	<b>52.668.975,10</b>	<b>478.966.638,20</b>	<b>82.769.204,52</b>	<b>53.861.149,79</b>

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

## Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (impegni)	Cassa (Pagamenti)
<b>1.</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	688.625,60	2.570.750,46	2.577.420,49	695.295,63	2.540.085,13	2.546.011,07
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	11,32	11,32	0,00	14,29	14,29
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	9.347.997,48	31.950.826,11	35.738.059,85	13.135.231,02	34.822.890,26	27.993.523,69
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	2.267.580,67	2.267.580,67	0,00	2.206.007,48	2.208.007,48
1.8.	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
	<b>TOTALE I - USCITE CORRENTI</b>	<b>10.036.623,08</b>	<b>36.789.168,56</b>	<b>40.583.072,13</b>	<b>13.830.526,65</b>	<b>39.570.997,16</b>	<b>32.747.556,53</b>
<b>2.</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>						
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
<b>3.</b>	<b>SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	0,00	11.400.000,00	11.400.000,00	0,00	29.800.000,00	29.800.000,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche	4.826.134,55	329.213,28	863.163,93	5.160.085,20	1.757.370,12	484.582,94
	<b>TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.</b>	<b>4.826.134,55</b>	<b>11.729.213,28</b>	<b>12.063.163,93</b>	<b>5.160.085,20</b>	<b>31.557.370,12</b>	<b>30.284.582,94</b>
<b>7.</b>	<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	Altre uscite averali natura di partite di giro	198.287,51	246.681,07	61.282,53	12.888,97	401.476,22	419.551,06
	<b>TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>198.287,51</b>	<b>246.681,07</b>	<b>61.282,53</b>	<b>12.888,97</b>	<b>401.476,22</b>	<b>419.551,06</b>
	<b>TOTALE I - USCITE CORRENTI</b>	<b>10.036.623,08</b>	<b>36.789.168,56</b>	<b>40.583.072,13</b>	<b>13.830.526,65</b>	<b>39.570.997,16</b>	<b>32.747.556,53</b>
	<b>TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.</b>	<b>4.826.134,55</b>	<b>11.729.213,28</b>	<b>12.063.163,93</b>	<b>5.160.085,20</b>	<b>31.557.370,12</b>	<b>30.284.582,94</b>
	<b>TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>198.287,51</b>	<b>246.681,07</b>	<b>61.282,53</b>	<b>12.888,97</b>	<b>401.476,22</b>	<b>419.551,06</b>
	<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>15.061.045,14</b>	<b>48.765.062,91</b>	<b>52.707.518,59</b>	<b>19.003.500,82</b>	<b>71.529.843,50</b>	<b>63.451.690,53</b>
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		13.968.710,17			11.239.361,02	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>15.061.045,14</b>	<b>62.733.773,08</b>	<b>52.707.518,59</b>	<b>19.003.500,82</b>	<b>82.769.204,52</b>	<b>63.451.690,53</b>









ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

**CONTO ECONOMICO**

previsto dall'art. 41, comma 1)

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

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

#### QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019	Anno 2018	+ O -
	....	....	....
<b>A. RICAVI</b>	€ 29.106.771,68	€ 29.417.664,33	-€ 310.892,65
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 1.833,15	€ 2.187.918,59	-€ 2.186.085,44
lavorazioni in corso su ordinazione			
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	€ 29.108.604,83	€ 31.605.582,92	-€ 2.496.978,09
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 30.580.322,84	€ 34.822.904,55	-€ 4.242.581,71
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	-€ 1.471.718,01	-€ 3.217.321,63	€ 1.745.603,62
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	-€ 1.471.718,01	-€ 3.217.321,63	€ 1.745.603,62
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 1.370.514,59	€ -	€ 1.370.514,59
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	-€ 2.842.232,60	-€ 3.217.321,63	€ 375.089,03
Proventi ed oneri finanziari	€ 19.381.693,23	€ 19.158.194,28	€ 223.498,95
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€ 16.539.460,63	€ 15.940.872,65	€ 598.587,98
Imposte di esercizio	€ 2.570.750,46	€ 2.540.085,13	€ 30.665,33
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	€ 13.968.710,17	€ 13.400.787,52	€ 567.922,65

ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

credito dall'art. 42, comma 1)

### STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
<b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>	€ -	€ -	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	€ 464.289.217,79	€ 450.898.430,27
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			I. Fondo di dotazione		
<b>I. Immobilizzazioni immateriali</b>			II. Riserve obbligatorie e derivato da leggi		
1) Costi d'impiego e di ampliamento			III. Riserva di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzati		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve di patrimonio indicata		
6) Immobilizzabili in corso e accantonamenti			VIII. Avanzi (Disavanzati) economico portati a nuovo	€ 13.968.710,17	€ 13.400.707,52
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
8) Altro			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	€ 478.267.927,96	€ 464.299.217,79
<b>Totale</b>	€ -	€ -	<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>		
<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>			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	€ -	€ -	<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>	€ -	€ -
4) Automezzi e micromezzi	€ -	€ -	<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
5) Immobilizzazioni in corso e accantonamenti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 688.625,60	€ 685.235,63
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 128.691,51	€ 126.691,51
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 45.232,30	€ 45.232,30
<b>Totale</b>	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo</b>			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Reti per sovrapprezzo da titoli	€ 4.826.134,55	€ 5.160.085,20
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllate			9) mantenimento immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	€ 5.696.693,96	€ 6.027.304,64
2) Crediti			<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			<b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ -	€ 1.802,20
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in olocomp	€ 183.509,28	€ -
d) verso altri			3) Indennità non riscosse	€ 11.286,77	€ 11.286,77
3) Titoli del debito pubblico	€ 469.900.000,00	€ 458.500.000,00	4) Indennità non riscosse in olocomp	€ 620,02	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2019	€ 9.287.347,51	€ -
<b>Totale</b>	€ 469.900.000,00	€ 458.500.000,00	6) Debiti per indennità Supplementari anno 2014	€ -	€ -
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	€ 469.900.000,00	€ 458.500.000,00	7) Debiti per indennità Supplementari 2015	€ -	€ -
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			8) Debiti per indennità Supplementari 2016	€ -	€ -
<b>I. Rifornimenti</b>			9) Debiti per indennità Supplementari 2017	€ 11.019,20	€ 41.616,04
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per indennità Supplementari 2018	€ -	€ 13.074.429,17
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti indennità riaccontati anno 2015	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti indennità riaccontati anno 2016	€ -	€ 9.582,72
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti indennità riaccontati anno 2017	€ -	€ -
5) accantonamenti			14) Debiti indennità riaccontati anno 2018	€ 39.583,14	€ -
<b>Totale</b>	€ -	€ -	15) Debiti per ritorsione a indennità anni precedenti	€ 10.065,23	€ 9.633,09
<b>II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>			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 dic.	€ 41.444,76	€ 86.239,42	19) Debiti per onorari e compensi	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ 67.567,15	€ 79.168,15	20) Debiti d'imposta su titoli in olocomp.	€ 2.871,44	€ -
5) Crediti per indennità non dovute olocomp.	€ -	€ -	<b>Totale Debiti (E)</b>	€ 9.346.204,99	€ 13.148.119,99
6) Crediti diversi	€ -	€ -	<b>F) RATEI E RISCONTI</b>		
7) Crediti diversi in olocomp.	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
8) Crediti per titoli	€ -	€ -	2) Risconti passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
10) Crediti da clienti su titoli di Stato	€ -	€ -	<b>Totale ratei e risonanti (F)</b>	€ -	€ -
11) Crediti da clienti su titoli di Stato in olocomp	€ 22.971,52	€ -			
12) Crediti per nuove preziosità titoli	€ 13.580.686,12	€ 14.922.276,73			
<b>Totale</b>	€ 13.712.668,55	€ 15.067.684,30			
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
<b>Totale</b>					
<b>IV. Disponibilità liquide</b>					
1) depositi bancari	€ 4.489.480,73	€ 1.503.004,22			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
<b>Totale</b>	€ 4.489.480,73	€ 1.503.004,22			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	€ 18.182.130,28	€ 19.595.688,52			
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>					
1) Ratei attivi	€ 5.418.766,63	€ 5.378.953,90			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
<b>Totale ratei e risonanti (D)</b>	€ 5.418.766,63	€ 5.378.953,90			
<b>Totale attivo</b>	€ 493.500.896,91	€ 483.474.842,42	<b>Totale passivo a netto</b>	€ 493.500.896,91	€ 483.474.842,42

ALLEGATO N.15 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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

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

<b>Parte vincolata:</b>		
al Trattamento di fine rapporto		0,00
ai Fondi per rischi e oneri		5.686.683,96
al Fondo ripristino investimenti		5.686.683,96
Totale parte vincolata		11.373.367,92
<b>Parte disponibile:</b>		
parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo		472.753.167,81
Parte disponibile rimanente		472.753.167,81
Totale parte disponibile		472.753.167,81
<b>Totale risultato di amministrazione presunto</b>		<b>478.439.851,77</b>



# MINISTERO DELLA DIFESA

## Cassa di Previdenza delle Forze Armate

### Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

## NOTA INTEGRATIVA

### Rendiconto generale 1.1.2019 - 31.12.2019

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2019.

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

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

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

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

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

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

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

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

## CONTO ECONOMICO

### A) VALORE DELLA PRODUZIONE

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

<b>Contributi degli iscritti</b>	<b>€ 29.106.771,68</b>
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:	
ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2019, dal personale dell'Arma dei Carabinieri, compreso i Forestali (Ruoli Sovrintendenti e Appuntati e Carabinieri)	
€ 29.106.771,68	

#### 5) Altri ricavi e proventi

<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>€ 1.833,15</b>
Applicazione del D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo:	
€ 0,00	
Recupero dell'Assegno Speciale	
€ 0,00	
Recupero spese e commissioni bancarie	
€ 0,00	
Recupero indennità non dovute	
€ 17,50	
Recupero imposte e tasse	
€ 1.815,65	

Totale valore della produzione (A) **€ 29.108.604,83**

### B) COSTI DELLA PRODUZIONE

#### 7) per servizi

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

#### 9) per personale

##### a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)

<b>Indennità supplementare</b>	<b>€ 30.580.311,52</b>
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2019	
€ 21.212.652,09	
Indennità da pagare nell'anno 2020 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2019	
€ 9.287.347,91	
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2018	
€ 76.595,90	
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	
€ 3.715,62	

##### b) Assegno Speciale

<b>Assegno Speciale</b>	<b>€ 0,00</b>
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	



<b>c) Sussidi (solo Sott. El e CC e App. e CC)</b>		
<b>Sussidi</b>		€ 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	
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		
<b>a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>		
<b>Immobili di proprietà</b>		€ 0,00
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo all'immobile di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritti a bilancio		
	€ 0,00	
<b>d) Accantonamento svalutazione crediti</b>		
<b>Svalutazione dei crediti</b>		€ 0,00
Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	€ 0,00	
<b>12) Accantonamenti</b>		
<b>a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva</b>		
<b>Fondi di riserva</b>		€ 0,00
<b>b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità</b>		
<b>Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità</b>		€ 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	
<b>c) Accantonamento per rischi su crediti</b>		
<b>Accantonamenti per rischi su crediti</b>		€ 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	
<b>13) Accantonamento ai fondi per oneri</b>		
<b>Accantonamento spese di manutenzione</b>		€ 0,00
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili		
	€ 0,00	
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		
<b>Oneri diversi di gestione</b>		€ 1.370.514,59
Applicazione D.lgs n.139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 1.370.514,59	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>€</b>	<b>31.950.837,43</b>

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

**C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

## 16) Proventi finanziari

## a) Proventi finanziari

<b>Fitti da immobili</b>		<b>€ 0,00</b>
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	
<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>	

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

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

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

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

<b>Interessi attivi su personale</b>		<b>€ 0,00</b>
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

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

## 17) Interessi e altri oneri finanziari

## a) Interessi e altri oneri finanziari

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

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

<b>Uscite per litig. arbitraggi, risarcimenti ed accessori</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€ 0,00	

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

<b>Oneri diversi:</b>	€ 1.802.080,67
-----------------------	----------------

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

<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>€ 19.381.693,23</b>
---	------------------------

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

<b>AVANZO ECONOMICO</b>	<b>€ 13.968.710,17</b>
-------------------------	------------------------

## STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'

### B) IMMOBILIZZAZIONI

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

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

<b>II. Residui attivi</b>		
<b>Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici</b>		
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 20189 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019		€ 0,00
<b>Crediti per fitti da immobili</b>		<b>€ 0,00</b>
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2019 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2020		€ 0,00
<b>Crediti da dietmi c/comp.</b>		<b>€ 22.971,52</b>
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.		€ 22.971,52
<b>Crediti per interessi su depositi e c/c</b>		<b>€ 41.444,76</b>
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2020		€ 41.444,76
<b>Ratei per sovrapprezzo titoli</b>		<b>€ 13.580.686,12</b>
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		€ 13.580.686,12
<b>Credito verso altri</b>		
Crediti per prestiti		€ 0,00
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		€ 0,00
<b>Crediti per indennità non dovute</b>		<b>€ 67.567,15</b>
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 216/2017 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		€ 67.567,15
<b>Crediti per indennità non dovute c/comp.</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute		€ 0,00

<b>Crediti diversi</b>		€ 0,00
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 0,00	
<b>Crediti diversi in c/competenza</b>		€ 0,00
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 0,00	
<b>Totale (C)</b>		<b>€ 13.712.669,55</b>
<b>IV: Disponibilità liquide</b>		€ 4.469.460,73
<b>1) Depositi bancari</b>		
Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca	€ 4.469.460,73	
<b>Totale attivo circolante (C)</b>		<b>€ 18.182.130,28</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>1) Ratei attivi</b>		€ 5.418.766,63
Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato	€ 5.418.766,63	
<b>2) Risconti attivi</b>		€ 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	
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>		<b>€ 5.418.766,63</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>€ 493.500.896,91</b>

**PASSIVITA'****A) PATRIMONIO NETTO**

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

**C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Fondo garanzia prestiti	€ 126.691,51
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	
€ 126.691,51	
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 45.232,30
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	
€ 45.232,30	
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 0,00
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo	
€ 0,00	
Fondo ammortamento immobili	€ 0,00
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	
€ 0,00	
Fondo Imposte e tasse	€ 688.625,60
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
€ 688.625,60	
Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
€ 0,00	
Ratel per sottoprezzo titoli	€ 4.826.134,55
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
€ 4.826.134,55	
Fondo Svalutazione crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato	
€ 0,00	
Fondo rischi su crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato	
€ 0,00	
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	<u>€ 5.686.683,96</u>

**E) RESIDUI PASSIVI**

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



**F) RATEI E RISCONTI**

<b>1) Ratei passivi</b>	<b>€ 0,00</b>
Rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.	€ 0,00
<b>2) Risconti passivi</b>	<b>€ 0,00</b>
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
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>€ 493.500.896,91</b>

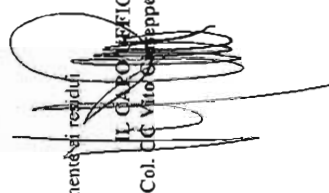
## ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

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

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

Roma, 25.02.2020

  
 IL CAPOUFFICIO  
 Col. CC Vito Giuseppe TURCO

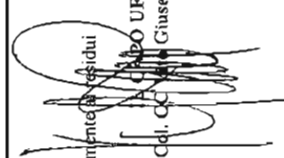
## ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

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

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

Roma, 25.02.2020

  
 Cdl. CC. Giuseppe TURCO

nota esplicativa n. 1

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2019
	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	
<b>ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PRSMI</b>					
<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	29.106.771,68	0,00	0,00	0,00	29.106.771,68
<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>					
<b>VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI</b>					
<i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INTERESSI ATTIVI</b>					
<i>Interessi attivi da titoli obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrat. Centr</i>	15.045.031,80	5.418.766,63	5.378.953,90	0,00	20.423.985,70
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	41.444,76	86.239,42	0,00	86.239,42
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	20.376,72	0,00	0,00	0,00	20.376,72
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	663.163,93	0,00	0,00	0,00	663.163,93
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	329.213,28	0,00	0,00	0,00	329.213,28
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>					
<i>Entrate da rimborso di imposte diverse</i>	1.815,65	0,00	0,00	0,00	1.815,65
<i>Entrate per recupero dell'assegno spiciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	17,50	0,00	11.601,00	67.567,15	11.618,50
<i>Entr. rimb. recuperat. 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
<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<b>ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<i>Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministrat. Centr</i>	0,00	11.400.000,00	0,00	458.500.000,00	0,00
<b>RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>					
<i>Ricoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie... quote per sottoprezzo titoli</i>	0,00	460.490,06	1.802.080,67	13.120.196,06	1.802.080,67
<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>					
<b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	183.509,28	0,00	0,00	0,00	183.509,28
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	14.351,54	0,00	0,00	0,00	14.351,54
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposta su titoli)</i>	5.423,23	0,00	0,00	0,00	5.423,23
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Ricoss. crediti diversi</i>	11,20	0,00	0,00	0,00	11,20
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... crediti da clienti</i>	20.414,30	22.971,52	0,00	0,00	20.414,30
	<b>45.390.100,11</b>	<b>17.343.672,97</b>	<b>7.278.874,99</b>	<b>471.687.763,21</b>	<b>52.668.975,10</b>

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa n. 2

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2019
	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	
<b>SPESE CORRENTI</b>					
<b>IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE</b>					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dall'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	1.882.124,86	888.625,80	695.295,83	0,00	2.577.420,49
<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>					
<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. (Ricarichi Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	11,32	0,00	0,00	0,00	11,32
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	21.212.852,09	9.287.347,91	13.105.028,01	11.019,20	34.317.678,10
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	9.552,72	0,00	9.552,72
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	1.330.949,45	39.565,14	0,00	0,00	1.330.949,45
<i>Riliquidazioni e fig. delle Indennità supplim. anni precedenti</i>	76.163,76	432,14	0,00	9.633,09	76.163,76
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	3.715,82	0,00	0,00	0,00	3.715,82
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INTERESSI PASSIVI</b>					
<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>	5.009,94	0,00	0,00	0,00	5.009,94
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - asserc. Pul.</i>	1.802.080,67	0,00	0,00	0,00	1.802.080,67
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Pul.</i>	460.490,06	0,00	0,00	0,00	460.490,06
<b>RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b>					
<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
<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Prima di Assicurazione su beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<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
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI</b>					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruz. ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<b>ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<i>Acquisizione di tit. obblg. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	11.400.000,00	0,00	0,00	0,00	11.400.000,00
<b>CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<i>Incremento di altre att. finanz. verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sott. 500 tit.</i>	0,00	329.213,28	663.163,93	4.496.921,27	663.163,93
<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>					
<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	183.509,28	1.602,20	0,00	1.602,20
<i>Indennità non riscosse</i>	13.731,52	620,02	0,00	11.286,77	13.731,52
<i>debiti per imposte</i>	2.551,79	2.871,44	0,00	0,00	2.551,79
<i>Crediti diversi</i>	11,20	0,00	0,00	0,00	11,20
<i>Crediti da clienti</i>	43.385,82	0,00	0,00	0,00	43.385,82
	<b>38.232.878,10</b>	<b>10.532.184,81</b>	<b>14.474.640,49</b>	<b>4.528.860,33</b>	<b>52.707.518,59</b>

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



# MINISTERO DELLA DIFESA

## Cassa di Previdenza delle Forze Armate

### FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

#### RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2019 – 31.12.2019

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

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

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

## Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
<b>1.</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.</b>						
<b>1.2.</b>	<b>CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI</b>						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	3.106.184,40	3.106.184,40	0,00	2.894.026,46	2.894.026,46
<b>3.</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
<b>3.1.</b>	<b>VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI</b>						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	529.678,50	529.678,50	0,00	525.735,60	639.254,78
<b>3.3.</b>	<b>INTERESSI ATTIVI</b>						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	98.832,71	263.946,94	259.423,87	94.309,64	247.394,57	239.133,70
3.3.3.	Altri interessi attivi	9.351,89	66.913,36	75.293,87	17.732,20	81.722,30	87.725,18
<b>3.5.</b>	<b>RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	144,41	144,41	0,00	22,49	22,49
3.5.99	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>108.184,40</b>	<b>3.966.867,61</b>	<b>3.970.725,05</b>	<b>112.041,84</b>	<b>3.748.901,42</b>	<b>3.860.162,61</b>
<b>5.</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
<b>5.1.</b>	<b>ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
5.1.4	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	9.350.000,00	900.000,00	0,00	8.450.000,00	1.000.000,00	0,00
<b>5.3.</b>	<b>RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>						
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
<b>6.4.</b>	<b>ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	61.582,59	4.385,68	8.658,32	65.855,23	0,00	8.658,32
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.</b>	<b>9.411.582,59</b>	<b>904.385,68</b>	<b>8.658,32</b>	<b>8.515.855,23</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>8.658,32</b>
<b>9.</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
<b>9.1.</b>	<b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	303,71	92.674,95	92.371,24	0,00	60.525,54	60.525,54
	<b>TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>303,71</b>	<b>92.674,95</b>	<b>92.371,24</b>	<b>0,00</b>	<b>60.525,54</b>	<b>60.525,54</b>
	<b>RIEPILOGO DELLE VOCI</b>						
	<b>TOTALE I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>108.184,40</b>	<b>3.966.867,61</b>	<b>3.970.725,05</b>	<b>112.041,84</b>	<b>3.748.901,42</b>	<b>3.860.162,61</b>
	<b>TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>9.411.582,59</b>	<b>904.385,68</b>	<b>8.658,32</b>	<b>8.515.855,23</b>	<b>1.000.000,00</b>	<b>8.658,32</b>
	<b>TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>303,71</b>	<b>92.674,95</b>	<b>92.371,24</b>	<b>0,00</b>	<b>60.525,54</b>	<b>60.525,54</b>
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>9.520.070,70</b>	<b>4.963.928,24</b>	<b>4.071.754,61</b>	<b>8.627.897,07</b>	<b>4.809.426,96</b>	<b>3.929.346,47</b>
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>9.520.070,70</b>	<b>4.963.928,24</b>	<b>4.071.754,61</b>	<b>8.627.897,07</b>	<b>4.809.426,96</b>	<b>3.929.346,47</b>



ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

## Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
<b>1.</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>						
1.2.	<b>IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE</b>						
1.2.1.	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	15.289,67	42.721,60	44.335,13	16.903,20	42.760,68	44.784,70
1.3.	<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	11,32	11,32	0,00	14,29	14,29
1.4.	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglia</i>	7.551.715,12	2.804.493,25	3.299.362,93	8.130.210,05	3.426.381,15	3.954.656,16
1.7.	<b>INTERESSI PASSIVI</b>						
1.7.6.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	13.098,32	13.098,32	0,00	8.658,32	8.658,32
1.9.	<b>RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b>						
1.9.99.	<i>Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in acc.</i>	0,00	225,75	225,75	0,00	1.155,74	1.155,74
1.10.	<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>						
1.10.1.	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	<i>Premio di Assicurazione</i>	0,00	4.645,50	4.645,50	0,00	5.307,50	5.307,50
1.10.5.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	<i>Altre spese correnti n.a.c.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE I - USCITE CORRENTI</b>	<b>7.567.004,79</b>	<b>2.865.195,74</b>	<b>3.361.678,95</b>	<b>8.147.113,25</b>	<b>3.484.277,68</b>	<b>4.014.676,71</b>
<b>2.</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>						
2.2.	<b>INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI</b>						
2.2.1.	<i>Beni materiali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
3.1.	<b>ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
3.1.4.	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	0,00	900.000,00	900.000,00	0,00	1.000.000,00	1.000.000,00
3.3.	<b>CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>						
3.3.2.	<i>Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso eg. a fem.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.4.	<b>ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE</b>						
3.4.1.	<i>Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche</i>	102.783,64	48.886,68	6.861,83	60.558,79	80.558,79	0,00
	<b>TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.</b>	<b>102.783,64</b>	<b>948.886,68</b>	<b>906.861,83</b>	<b>60.558,79</b>	<b>1.060.558,79</b>	<b>1.000.000,00</b>
<b>7.</b>	<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
7.1.	<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>						
7.1.99.	<i>Altre uscite aventi natura di partite di giro</i>	22.820,37	92.674,95	85.160,76	15.306,18	60.525,54	56.524,49
	<b>TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>22.820,37</b>	<b>92.674,95</b>	<b>85.160,76</b>	<b>15.306,18</b>	<b>60.525,54</b>	<b>56.524,49</b>
	<b>TOTALE I - USCITE CORRENTI</b>	<b>7.567.004,79</b>	<b>2.865.195,74</b>	<b>3.361.678,95</b>	<b>8.147.113,25</b>	<b>3.484.277,68</b>	<b>4.014.676,71</b>
	<b>TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.</b>	<b>102.783,64</b>	<b>948.886,68</b>	<b>906.861,83</b>	<b>60.558,79</b>	<b>1.060.558,79</b>	<b>1.000.000,00</b>
	<b>TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>22.820,37</b>	<b>92.674,95</b>	<b>85.160,76</b>	<b>15.306,18</b>	<b>60.525,54</b>	<b>56.524,49</b>
	<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>7.692.608,80</b>	<b>3.906.757,37</b>	<b>4.353.501,54</b>	<b>8.222.978,22</b>	<b>4.605.362,01</b>	<b>5.071.101,20</b>
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		1.057.170,87			204.064,95	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>7.692.608,80</b>	<b>4.963.928,24</b>	<b>4.353.501,54</b>	<b>8.222.978,22</b>	<b>4.809.426,96</b>	<b>5.071.101,20</b>



ALLEGATO N. 10 D.P.R. 97/003

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2019

Table with multiple columns: CATEGORIA, DESCRIZIONE, GESTIONE DI COMPETENZA, GESTIONE DI RESIDUI PASSIVI, GESTIONE DI RESIDUI ATTIVI, and RENDICONTO. Includes sub-sections like GESTIONE DI COMPETENZA and GESTIONE DI RESIDUI PASSIVI.

Table with columns: CATEGORIA, DESCRIZIONE, and RENDICONTO. Continuation of the financial report data.

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

**CONTO ECONOMICO**

previsto dall'art. 41, comma 1)

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

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

#### QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019	Anno 2018	+ O -
	....	....	....
<b>A. RICAVI</b>	€ 3.106.184,40	€ 2.894.026,46	€ 212.157,94
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 83.769,66	€ 115.910,67	-€ 32.141,01
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	€ 3.189.954,06	€ 3.009.937,13	€ 180.016,93
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 2.809.706,82	€ 3.379.747,25	-€ 570.040,43
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	€ 380.247,24	-€ 369.810,12	€ 750.057,36
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	€ 380.247,24	-€ 369.810,12	€ 750.057,36
Ammortamenti	€ 252.927,27	€ 252.927,27	€ -
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	€ 26.483,93	€ 26.286,78	€ 197,15
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ 53.111,61	-€ 53.111,61
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	€ 100.836,04	-€ 702.135,78	€ 802.971,82
Proventi ed oneri finanziari	€ 802.939,48	€ 785.635,36	€ 17.304,12
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€ 903.775,52	€ 83.499,58	€ 820.275,94
Imposte di esercizio	€ 42.721,60	€ 42.760,68	-€ 39,08
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	€ 861.053,92	€ 40.738,90	€ 820.315,02



ALLEGATO N.13 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

cassafondofin(art. 42, comma 1)

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
<b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>	€ -	€ -	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	€ 8.052.334,40	€ 8.011.595,50
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			I. Fondo di dotazione		
<b>I. Immobiliizzazioni immobiliari</b>			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'acquisto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di recupero, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di credito industriale e altri di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzo		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve distinte		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distribuite indicate		
6) Immobiliizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzo) economici parati e nuovo	€ 861.053,92	€ 40.738,00
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzi (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	€ 8.913.388,32	€ 8.052.334,40
<b>Totale</b>	€ -	€ -	<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>		
<b>II. Immobiliizzazioni materiali</b>			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	2) per contributi destinati per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>	€ -	€ -
4) Automezzi e macchinari	€ -	€ -	<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
5) Immobiliizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 15.289,57	€ 16.903,20
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ -	€ -
7) Altri beni	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
<b>Totale</b>	€ 10.117.090,96	€ 10.117.090,96	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
<b>III. Immobiliizzazioni finanziarie</b> , con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sovrapprezzo titoli	€ 102.783,84	€ 60.558,79
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 4.014.899,44	€ 3.761.962,17
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobiliz.	€ 180.835,71	€ 134.151,76
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) titoli e titoli			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	€ 4.293.598,46	€ 3.979.575,94
2) Crediti			<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			<b>E) RESIDUI PASSIVI</b> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 4.578,83	€ 4.578,83
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/c	€ 7.476,23	€ -
d) verso altri	€ 9.350.000,00	€ 8.450.000,00	3) Indennità non riscosse	€ 10.727,35	€ 10.727,35
3) Titoli del debito pubblico	€ -	€ -	4) Indennità non riscosse in c/c	€ -	€ -
4) Crediti finanziati diversi	€ 9.350.000,00	€ 8.450.000,00	5) Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2010	€ 2.784.457,36	€ -
<b>Totale</b>	€ 19.467.090,96	€ 18.567.090,96	6) Debiti per indennità Supplementari 2014	€ -	€ -
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	€ 19.467.090,96	€ 18.567.090,96	7) Debiti per indennità Supplementari 2015	€ -	€ -
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			8) Debiti per indennità Supplementari 2016	€ 186.149,17	€ 2.210.999,10
<b>I. Rimanenze</b>			9) Debiti per indennità Supplementari 2017	€ 1.531.692,49	€ 2.226.137,94
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per indennità Supplementari 2018	€ 3.285.039,50	€ 3.333.921,07
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti indennità riscossati anno 2016	€ -	€ 356.152,04
3) lavori in corso			12) Debiti indennità riscossati anno 2016	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti indennità riscossati anno 2017	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti indennità riscossati anno 2018	€ -	€ -
<b>Totale</b>	€ -	€ -	15) Debiti per riquidazioni e indennità anni precedenti	€ 4.376,20	€ -
<b>II. Rivaluti attivi</b> , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per Assegno Speciale anno 2010	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 9.351,69	€ 17.732,20	19) Debiti per oneri a compensi	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti d'imposta su titoli in c/c	€ 37,98	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/c	€ -	€ -	<b>Totale Debiti (E)</b>	€ 7.574.535,40	€ 8.145.516,23
6) Crediti diversi in c/c	€ -	€ -	<b>F) RATEI E RISCOINTI</b>		
7) Crediti diversi in c/c	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
8) Crediti per fidi	€ -	€ -	2) Riscconti passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
10) Crediti da detriti su titoli di Stato	€ -	€ -	<b>Totale ratei e risconti (F)</b>	€ -	€ -
11) Crediti da detriti su titoli di Stato in c/c	€ 300,71	€ -	<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 61.982,59	€ 65.855,23	1) depositi bancari	€ 1.142.037,88	€ 1.423.784,79
<b>Totale</b>	€ 71.237,99	€ 83.587,43	2) depositi postali	€ -	€ -
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
1) Partecipazioni in imprese controllate			<b>Totale</b>	€ 1.142.037,88	€ 1.423.784,79
2) Partecipazioni in imprese collegate			<b>Totale attivo circolante (C)</b>	€ 1.213.275,85	€ 1.507.372,22
3) Altre partecipazioni			<b>D) RATEI E RISCOINTI</b>		
4) Altri titoli			1) Ratei attivi	€ 98.832,71	€ 94.308,64
<b>Totale</b>			2) Riscconti attivi	€ 2.322,75	€ 2.653,75
<b>IV. Disponibilità liquide</b>			<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	€ 101.155,46	€ 96.962,39
1) depositi bancari					
2) depositi postali					
3) denaro e valori in cassa					
<b>Totale</b>					
<b>Totale attivo</b>	€ 20.781.522,27	€ 20.171.426,57	<b>Totale passivo e netto</b>	€ 20.781.522,27	€ 20.171.426,57

ALLEGATO N.15 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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

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

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





# MINISTERO DELLA DIFESA

## Cassa di Previdenza delle Forze Armate

### Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

## NOTA INTEGRATIVA

### Rendiconto generale 1.1.2019 - 31.12.2019

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2019.

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

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

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

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

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

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

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

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

**CONTO ECONOMICO****A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestaz. e/o servizi**

<b>Contributi degli iscritti:</b>	<b>€ 3.106.184,40</b>
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:	
ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2019, da parte del personale iscritto degli Ufficiali della Marina Militare, compreso il personale Ufficiali delle Capitanerie di Porto.	€ 3.106.184,40

**5) Altri ricavi e proventi**

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

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

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE****7) per servizi**

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

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

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

**b) Assegno Speciale**

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

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

<b>Sussidi</b>	€ 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

<b>Immobili di proprietà</b>	€ 252.927,27
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo all'immobile di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio	
	€ 252.927,27

## d) Accantonamento svalutazione crediti

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

## 12) Accantonamenti

## a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva

<b>Fondi di riserva</b>	€ 0,00
-------------------------	--------

## b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità

<b>Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità</b>	€ 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

<b>Accantonamenti per rischi su crediti</b>	€ 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

<b>Accantonamento spese di manutenzione</b>	€ 26.483,93
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili	
	€ 26.483,93

## 14) Oneri diversi di gestione

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

Totale costi della produzione (B) € 3.089.118,02

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

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

<b>Uti da immobili</b>	<b>€ 529.678,50</b>
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dell'Arma dei Carabinieri	€ 0,00
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina	€ 529.678,50
Importo canone immobili del Fondo Sotufficiali Marina	€ 0,00
<b>Totale</b>	<b>€ 529.678,50</b>
<b>Interessi su titoli</b>	<b>€ 263.946,94</b>
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2019 e da riscuotere nell'esercizio 2020	€ 263.946,94
<b>Entrate per sottoprezzo</b>	<b>€ 2.013,16</b>
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€ 2.013,16
<b>Interessi attivi su depositi in conto corrente</b>	<b>€ 9.351,69</b>
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2019, sul c/c bancario:	€ 9.351,69
<b>Interessi su prestiti concessi</b>	<b>€ 0,00</b>
Esponde l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso	€ 0,00
<b>Interessi attivi su personale</b>	<b>€ 0,00</b>
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>b) Altri proventi diversi dai precedenti</b>	<b>€ 6.661,83</b>
<b>Altri proventi diversi dai precedenti</b>	<b>€ 6.661,83</b>
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€ 0,00
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€ 6.661,83
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>	
<b>a) Interessi e altri oneri finanziari</b>	
<b>Interessi legali</b>	<b>€ 0,00</b>
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€ 0,00
<b>Uscite per sovrapprezzo titoli</b>	<b>€ 54,32</b>
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2019	€ 54,32
<b>Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori</b>	<b>€ 0,00</b>
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€ 0,00

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

<b>Oneri diversi</b>	€ 8.658,32
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€ 8.658,32

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

**Imposte dell'esercizio** € 42.721,60

**AVANZO ECONOMICO** € 861.053,92

## STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'

### B) IMMOBILIZZAZIONI

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

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

<b>II. Residui attivi</b>		
<b>Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici</b>		
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 20189 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019		€ 0,00
<b>Crediti per fitti da immobili</b>		<b>€ 0,00</b>
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2019 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2020		€ 0,00
<b>Crediti da dietimi c/comp.</b>		<b>€ 303,71</b>
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.		€ 303,71
<b>Crediti per interessi su depositi e c/c</b>		<b>€ 9.351,69</b>
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2020		€ 9.351,69
<b>Ratei per sovrapprezzo titoli</b>		<b>€ 61.582,59</b>
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		€ 61.582,59
<b>Credito verso altri</b>		
<b>Crediti per prestiti</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		€ 0,00
<b>Crediti per indennità non dovute</b>		<b>€ 0,00</b>
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
<b>Crediti per indennità non dovute c/comp.</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute		€ 0,00



<b>Crediti diversi</b>		€ 0,00
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 0,00	
<b>Crediti diversi in c/competenza</b>		€ 0,00
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 0,00	
<b>Totale (C)</b>		<b>€ 71.237,99</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		€ 1.142.037,86
<b>1) Depositi bancari</b>		
Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca	€ 1.142.037,86	
<b>Totale attivo circolante (C)</b>		<b>€ 1.213.275,85</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>1) Ratei attivi</b>		€ 98.832,71
Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato	€ 98.832,71	
<b>2) Risconti attivi</b>		€ 2.322,75
Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà.	€ 2.322,75	
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>		<b>€ 101.155,46</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>€ 20.781.522,27</b>

**PASSIVITA'****A) PATRIMONIO NETTO**

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

**C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

<b>Fondo garanzia prestiti</b>	<b>€ 0,00</b>
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	
€ 0,00	
<b>Fondo al credito di dubbia esigibilità</b>	<b>€ 0,00</b>
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	
<b>Fondo manutenzione e lavori immobili</b>	<b>€ 160.635,71</b>
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo	
€ 160.635,71	
<b>Fondo ammortamento immobili</b>	<b>€ 4.014.889,44</b>
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	
€ 4.014.889,44	
<b>Fondo imposte e tasse</b>	<b>€ 15.289,67</b>
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
€ 15.289,67	
<b>Fondo accantonamenti interessi su prestiti esercizi futuri</b>	<b>€ 0,00</b>
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	
<b>Ratei per sottoprezzo titoli</b>	<b>€ 102.783,64</b>
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
€ 102.783,64	
<b>Fondo Svalutazione crediti</b>	<b>€ 0,00</b>
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	
<b>Fondo rischi su crediti</b>	<b>€ 0,00</b>
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	
<b>Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>€ 4.293.598,46</b>

**E) RESIDUI PASSIVI**

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

**F) RATEI E RISCONTI**

<b>1) Ratei passivi</b>	<b>€ 0,00</b>
Rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.	€ 0,00
<b>2) Risconti passivi</b>	<b>€ 0,00</b>
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
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>€ 0,00</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>€ 20.781.522,27</b>

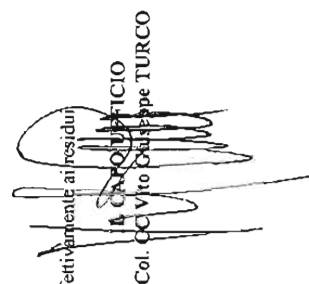
## ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

I residui **ATTIVI** al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
3.3.2.1.1	Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministr.raz. Centrali (ratei attivi)	€ 98.832,71	Interessi lordi che maturano dalle cedole semestrali derivanti dai titoli del debito pubblico (BTP) in portafoglio, esigibili nel 1° semestre 2020.
3.3.3-4.1	Interessi attivi da depositi bancari e postali	€ 9.351,69	Interessi lordi che maturano sulle liquidità presenti sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019, esigibili nella prima decade del mese di gennaio 2020.
5.1.4.1.1	Alienazione di titoli obbligaz. a medio-lungo termine emessi da Amministrazioni Centrali	€ 9.350.000,00	Portafoglio titoli iscritto a residuo e contenente titoli del debito pubblico (BTP) con scadenze pluriennali diverse.
5.4.1.1.999.1	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... quote per sovrapprezzo titoli	€ 61.582,59	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sopra la pari", il cui costo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
9.1.99.99.999.5	Altre entrate per partite di giro ... crediti da dietimi	€ 303,71	Previsi in entrata entro il 1° semestre 2020 e derivanti dai dietimi scaunuti dall'acquisto di titoli.
<b>Totale residui attivi al 31.12.2019</b>		<b>€ 9.520.070,70</b>	

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

Roma, 25.02.2020

  
 IL CAPOUFFICIO  
 Col. CC Vito Giuseppe TURCO

## ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Fondo di Previdenza Ufficiali Marina Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 15.289,67	Imposte, relative all'anno 2019, da pagare entro il 1° semestre 2020.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 7.547.338,92	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2019, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.6	Riliquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 4.376,20	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministrat. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 102.783,64	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.1	Ritenute diverse (debiti diversi)	€ 12.955,06	Importi da pagare nell'anno 2020 per assegno speciale e importi non andati a buon fine per errato IBAN, ecc.
7.1.99.1.1.2	Indennità non rimosse	€ 10.727,35	Importi da pagare per indennità non andate a buon fine
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposti su titoli	€ 37,96	Importi da pagare entro il 1° semestre 2020 e derivanti dai dietimi scaturiti dall'acquisto di titoli
<b>Totale residui passivi al 31.12.2019</b>		<b>€ 7.692.608,80</b>	

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

Roma, 25.02.2020

  
 Il Capo Ufficio  
 Col. CC Vincenzo Giuseppe TURCO

nota esplicativa n. 1

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2019
	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	
<b>ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.</b>					
<b>CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI</b>					
Contributi sociali a copertura di Altri trattamenti previd. a carico del lavoro e da inserzioni	3.106.184,40	0,00	0,00	0,00	3.106.184,40
<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>					
<b>VENUTA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI</b>					
Locaggi e locazioni di altri beni immobili	529.678,50	0,00	0,00	0,00	529.678,50
<b>INTERESSI ATTIVI</b>					
Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrat. Cent.	165.114,23	98.832,71	94.309,84	0,00	259.423,87
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Interessi attivi da depositi bancari e postali	0,00	9.351,69	17.732,20	0,00	17.732,20
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	2.013,16	0,00	0,00	0,00	2.013,16
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	6.661,83	0,00	0,00	0,00	6.661,83
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri	48.886,68	0,00	0,00	0,00	48.886,68
Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	144,41	0,00	0,00	0,00	144,41
Entrate per recupero dell'assegno speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per recupero delle indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entr. rimb. recup. rasti. somma non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm. banc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<b>ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emise da Amministrat. Cent.	0,00	900.000,00	0,00	8.450.000,00	0,00
<b>RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>					
Riscos. di Mutui a medio e lungo term. o tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie... quote per sottoprezzo titoli	0,00	4.385,68	8.658,32	57.196,91	8.658,32
<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>					
<b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	7.476,23	0,00	0,00	0,00	7.476,23
Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)	59.527,88	0,00	0,00	0,00	59.527,88
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	584,97	0,00	0,00	0,00	584,97
Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscos. crediti diversi	20.406,03	0,00	0,00	0,00	20.406,03
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie... crediti da eletti	4.376,13	303,71	0,00	0,00	4.376,13
	<b>3.951.054,45</b>	<b>1.012.873,79</b>	<b>120.700,16</b>	<b>8.507.196,91</b>	<b>4.071.754,61</b>

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)



nota esplicativa n. 2

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2019
	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	
<b>SPESE CORRENTI</b>					
<b>IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE</b>					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	27.431,93	15.289,67	16.903,20	0,00	44.335,13
<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>					
<i>Altre prestaz. professionali e specialisti n.a.c. (Onorari e comp. Partic. inoarich)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz. professionali e specialisti n.a.c. (Ricoverti Onorari e comp. Partic. inoarich)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	11,32	0,00	0,00	0,00	11,32
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	15.542,64	2.784.457,36	2.927.551,20	4.782.881,56	2.943.093,84
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	356.152,04	0,00	356.152,04
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2014</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Riliquidi e fig. delle Indennità supplim. anni precedenti</i>	117,05	4.376,20	0,00	0,00	117,05
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INTERESSI PASSIVI</b>					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	54,32	0,00	0,00	0,00	54,32
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - essere Fut.</i>	8.658,32	0,00	0,00	0,00	8.658,32
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	4.385,68	0,00	0,00	0,00	4.385,68
<b>RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b>					
<i>Restituzione interessi su prestiti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Restituzione contributi</i>	225,75	0,00	0,00	0,00	225,75
<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione su beni immobili</i>	4.645,50	0,00	0,00	0,00	4.645,50
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI</b>					
<i>Fabbrica Milan - (Manutenzione, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<b>ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	900.000,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00
<b>CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<i>Incremento di altre att. finanz. verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sott.esso tit.</i>	0,00	48.886,68	6.661,83	53.898,96	6.661,83
<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>					
<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	7.476,23	0,00	4.578,83	0,00
<i>Indennità non riscosse</i>	59.527,88	0,00	0,00	10.727,35	59.527,88
<i>debiti per imposte</i>	547,01	37,96	0,00	0,00	547,01
<i>Crediti diversi</i>	20.406,03	0,00	0,00	0,00	20.406,03
<i>Crediti da diletti</i>	4.879,84	0,00	0,00	0,00	4.679,84
	<b>1.046.233,27</b>	<b>2.860.524,10</b>	<b>3.307.268,27</b>	<b>4.832.084,70</b>	<b>4.353.501,54</b>

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



# MINISTERO DELLA DIFESA

## Cassa di Previdenza delle Forze Armate

### FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELLA MARINA MILITARE

#### RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2019 – 31.12.2019

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

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

ALLEGATO N.3 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

## Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
<b>1.</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.</b>						
<b>1.2.</b>	<b>CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI</b>						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lavoro e dei lavoratori	0,00	8.387.608,82	8.387.608,82	0,00	8.697.772,51	8.697.772,51
<b>3.</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
<b>3.1.</b>	<b>VEND.BENI E SERV. E PROV.DERIV. DA GEST. DEI BENI</b>						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	213.426,50	213.426,50	0,00	211.837,60	211.837,60
<b>3.3.</b>	<b>INTERESSI ATTIVI</b>						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	1.295.749,24	3.725.039,46	3.727.137,70	1.297.847,48	3.688.321,51	3.672.426,18
3.3.3.	Altri interessi attivi	20.702,11	113.799,77	132.971,84	39.873,88	278.939,10	284.789,88
<b>3.5.</b>	<b>RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	141,28	141,28	0,00	328,83	328,83
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.316.451,35</b>	<b>12.440.015,83</b>	<b>12.461.285,94</b>	<b>1.337.721,46</b>	<b>12.887.199,55</b>	<b>12.867.155,00</b>
<b>5.</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
<b>5.1.</b>	<b>ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
5.1.4	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	85.700.000,00	1.100.000,00	0,00	84.600.000,00	2.950.000,00	0,00
<b>5.3.</b>	<b>RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	15.845,20	0,00	5.022,88	20.868,08	0,00	11.364,83
<b>5.4.</b>	<b>ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	2.680.024,07	62.936,18	326.120,58	2.923.208,47	0,00	326.120,58
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.</b>	<b>88.375.869,27</b>	<b>1.162.936,18</b>	<b>331.143,46</b>	<b>87.544.076,55</b>	<b>2.950.000,00</b>	<b>337.485,41</b>
<b>9.</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
<b>9.1.</b>	<b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	3.231,11	31.046,08	27.815,63	0,66	104.762,90	106.417,47
	<b>TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>3.231,11</b>	<b>31.046,08</b>	<b>27.815,63</b>	<b>0,66</b>	<b>104.762,90</b>	<b>106.417,47</b>
	<b>RIEPILOGO DELLE VOCI</b>						
	<b>TOTALE I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.316.451,35</b>	<b>12.440.015,83</b>	<b>12.461.285,94</b>	<b>1.337.721,46</b>	<b>12.887.199,55</b>	<b>12.867.155,00</b>
	<b>TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>88.375.869,27</b>	<b>1.162.936,18</b>	<b>331.143,46</b>	<b>87.544.076,55</b>	<b>2.950.000,00</b>	<b>337.485,41</b>
	<b>TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>3.231,11</b>	<b>31.046,08</b>	<b>27.815,63</b>	<b>0,66</b>	<b>104.762,90</b>	<b>106.417,47</b>
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>89.695.551,73</b>	<b>13.633.998,09</b>	<b>12.820.245,03</b>	<b>88.881.798,67</b>	<b>15.941.962,45</b>	<b>13.311.057,88</b>
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>89.695.551,73</b>	<b>13.633.998,09</b>	<b>12.820.245,03</b>	<b>88.881.798,67</b>	<b>15.941.962,45</b>	<b>13.311.057,88</b>

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

## Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
<b>1.</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>						
1.2.	<b>IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE</b>						
1.2.1.	<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente</i>	168.138,10	475.429,53	480.676,48	173.385,05	477.538,30	477.035,71
1.3.	<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>						
1.3.2.	<i>Acquisto di servizi</i>	0,00	11,32	11,32	0,00	14,29	4.244,29
1.4.	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
1.4.2.	<i>Trasferimenti correnti a Famiglie</i>	4.039.671,20	11.501.752,62	11.190.283,28	3.728.201,86	10.623.941,86	10.657.315,98
1.7.	<b>INTERESSI PASSIVI</b>						
1.7.8.	<i>Altri interessi passivi</i>	0,00	389.691,82	389.691,82	0,00	326.120,58	326.120,58
1.9.	<b>RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b>						
1.9.99.	<i>Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.	<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>						
1.10.1.	<i>Fondi di riserva e altri accantonamenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	<i>Premio di Assicurazione</i>	0,00	3.505,00	3.505,00	0,00	4.827,50	4.827,50
1.10.5.	<i>Spese dovute a sanzioni, risarcimento ad 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
	<b>TOTALE I - USCITE CORRENTI</b>	<b>4.207.809,30</b>	<b>12.370.390,29</b>	<b>12.064.167,90</b>	<b>3.901.586,91</b>	<b>11.432.442,53</b>	<b>11.489.544,06</b>
<b>2.</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>						
2.2.	<b>INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI</b>						
2.2.1.	<i>Beni materiali</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.</b>	<b>SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
3.1.	<b>ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
3.1.4.	<i>Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine</i>	0,00	1.100.000,00	1.100.000,00	0,00	2.950.000,00	2.950.000,00
3.3.	<b>CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>						
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.	<b>ALTRE SPESE PER INCRÉM. DI ATT. FINANZIARIE</b>						
3.4.1.	<i>Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche</i>	445.083,31	136,53	92.950,46	537.897,24	159.358,78	70.007,12
	<b>TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.</b>	<b>445.083,31</b>	<b>1.100.136,53</b>	<b>1.192.950,46</b>	<b>537.897,24</b>	<b>3.109.358,78</b>	<b>3.020.007,12</b>
<b>7.</b>	<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
7.1.	<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>						
7.1.99.	<i>Altre uscite aventi natura di partite di giro</i>	447,02	31.046,08	30.749,62	150,56	104.762,90	157.207,26
	<b>TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>447,02</b>	<b>31.046,08</b>	<b>30.749,62</b>	<b>150,56</b>	<b>104.762,90</b>	<b>157.207,26</b>
	<b>TOTALE I - USCITE CORRENTI</b>	<b>4.207.809,30</b>	<b>12.370.390,29</b>	<b>12.064.167,90</b>	<b>3.901.586,91</b>	<b>11.432.442,53</b>	<b>11.489.544,06</b>
	<b>TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.</b>	<b>445.083,31</b>	<b>1.100.136,53</b>	<b>1.192.950,46</b>	<b>537.897,24</b>	<b>3.109.358,78</b>	<b>3.020.007,12</b>
	<b>TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>447,02</b>	<b>31.046,08</b>	<b>30.749,62</b>	<b>150,56</b>	<b>104.762,90</b>	<b>157.207,26</b>
	<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>4.653.339,63</b>	<b>13.501.572,90</b>	<b>13.287.867,98</b>	<b>4.439.634,71</b>	<b>14.646.564,21</b>	<b>14.646.758,44</b>
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		132.425,19			1.295.398,24	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>4.653.339,63</b>	<b>13.633.998,09</b>	<b>13.287.867,98</b>	<b>4.439.634,71</b>	<b>15.941.962,45</b>	<b>14.646.758,44</b>







ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

**CONTO ECONOMICO**

previsto dall'art. 41, comma 1)

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



ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

#### QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019	Anno 2018	+ 0 -
	....	....	....
<b>A. RICAVI</b>	€ 8.387.608,82	€ 8.697.772,51	-€ 310.163,69
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 141,28	€ 736.758,81	-€ 736.617,53
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	€ 8.387.750,10	€ 9.434.531,32	-€ 1.046.781,22
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 10.887.718,03	€ 10.628.784,39	€ 258.933,64
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	-€ 2.499.967,93	-€ 1.194.253,07	-€ 1.305.714,86
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	-€ 2.499.967,93	-€ 1.194.253,07	-€ 1.305.714,86
Ammortamenti	€ 183.998,12	€ 183.998,12	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 10.671,33	€ 10.591,88	€ 79,45
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 618.212,16	€ -	€ 618.212,16
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	-€ 3.312.849,54	-€ 1.388.843,07	-€ 1.924.006,47
Proventi ed oneri finanziari	€ 3.725.373,56	€ 3.703.618,85	€ 21.754,71
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€ 412.524,02	€ 2.314.775,78	-€ 1.902.251,76
Imposte di esercizio	€ 475.429,53	€ 477.538,30	-€ 2.108,77
<b>DISAVANZO ECONOMICO</b>	-€ 62.905,51	€ 1.837.237,48	-€ 1.900.142,99

ALLEGATO N.13 DPR 9772003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

previsto dall'art. 42, comma 1)

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
<b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>	€ -	€ -	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	€ 90.204.628,88	€ 88.387.391,40
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			I Fondo di dotazione		
I Immobilizzazioni immateriali			II Riserva obbligatoria e derivata da legge		
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) Debiti di brevetto industriale 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 distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII Avanzo (Disavanzo) economico parziale a nuovo	-€ 62.905,51	€ 1.837.237,48
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	€ 90.141.723,37	€ 90.204.628,88
<b>Totale</b>	€ -	€ -	<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>		
II Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	2) per contributi indivisibili per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>	€ -	€ -
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 168.139,10	€ 173.385,05
6) Debiti resti di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 117.055,56	€ 117.055,56
7) Altri beni	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
<b>Totale</b>	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	4) per altri rischi (fondo al credito di rischio esigibilità)	€ -	€ -
III Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi usigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ 14.336,36	€ 14.336,36
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 445.083,31	€ 537.897,24
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ 4.544.854,46	€ 4.360.556,34
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) mantenimento immobili	€ 73.325,59	€ 62.654,26
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	€ 5.362.493,38	€ 5.285.894,81
2) Crediti			<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			<b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/ccomp	€ -	€ -
d) verso altri			3) Indennità non riaccese	€ -	€ 150,56
3) Titoli del debito pubblico	€ 55.700.000,00	€ 84.600.000,00	4) Indennità non riaccese in c/ccomp	€ -	€ 43,21
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ 84.600.000,00	5) Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2010	€ 4.000.326,03	€ -
<b>Totale</b>	€ 55.700.000,00	€ 84.600.000,00	6) Debiti per indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	€ 93.059.924,96	€ 91.959.924,96	7) Debiti per indennità Supplementare 2015	€ -	€ -
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			8) Debiti per indennità Supplementare 2016	€ -	€ -
I Rimanenze			9) Debiti per indennità Supplementare 2017	€ -	€ 41.589,41
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per indennità Supplementare 2018	€ -	€ 3.656.632,45
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti indennità riaccontati anno 2015	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti indennità riaccontati anno 2016	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti indennità riaccontati anno 2017	€ -	€ -
5) acconti			14) Debiti indennità riaccontati anno 2018	€ 19.780,73	€ -
<b>Totale</b>	€ -	€ -	15) Debiti per riquidaz. e indennità anni precedenti	€ 19.564,44	€ -
II Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
1) Crediti per contributi	€ -	€ -	17) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 20.702,11	€ 39.873,98	19) Debiti per oneri e compensi	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti d'imposta su titoli in c/ccomp.	€ 403,81	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/ccomp.	€ -	€ -	<b>Totale Debiti (E)</b>	€ 4.040.119,22	€ 3.728.352,42
6) Crediti diversi	€ 0,66	€ 0,66	<b>F) RATEI E RISCONTI</b>		
7) Crediti diversi in c/ccomp.	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
8) Crediti per titoli	€ -	€ -	2) Risconti passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ 15.845,20	€ 20.868,08	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
10) Crediti da debitori su titoli al Stato	€ -	€ -	<b>Totale ratei e risconti (F)</b>	€ -	€ -
11) Crediti da debitori su titoli di Stato in c/ccomp	€ 3.210,45	€ -	<b>III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
12) Crediti per sovrapprezzi titoli	€ 2.860.024,07	€ 2.923.208,47	1) Partecipazioni in imprese controllate		
<b>Totale</b>	€ 2.859.802,49	€ 2.983.951,19	2) Partecipazioni in imprese collegate		
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	€ 2.859.802,49	€ 2.983.951,19	3) Altre partecipazioni		
IV Disponibilità liquide			4) Altri titoli		
1) depositi bancari	€ 2.487.105,78	€ 2.954.728,73	<b>Totale</b>		
2) depositi postali	€ -	€ -	<b>IV Disponibilità liquide</b>		
3) denaro e valori in corso	€ -	€ -	1) depositi bancari	€ 2.487.105,78	€ 2.954.728,73
<b>Totale</b>	€ 2.487.105,78	€ 2.954.728,73	2) depositi postali	€ -	€ -
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	€ 5.196.908,27	€ 5.936.679,92	3) denaro e valori in corso	€ -	€ -
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			<b>Totale</b>	€ 2.487.105,78	€ 2.954.728,73
1) Ratei attivi	€ 1.295.749,24	€ 1.297.847,48	<b>Totale attivo circolante (C)</b>	€ 5.196.908,27	€ 5.936.679,92
2) Risconti attivi	€ 1.752,50	€ 2.413,75	<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	€ 1.297.501,74	€ 1.300.261,23	1) Ratei attivi	€ 1.295.749,24	€ 1.297.847,48
<b>Totale attivo</b>	€ 99.544.334,97	€ 99.198.866,11	2) Risconti attivi	€ 1.752,50	€ 2.413,75
			<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	€ 1.297.501,74	€ 1.300.261,23
			<b>Totale passivo e netto</b>	€ 99.544.334,97	€ 99.198.866,11

ALLEGATO N.15 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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

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

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



# MINISTERO DELLA DIFESA

## Cassa di Previdenza delle Forze Armate

### Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

## NOTA INTEGRATIVA

### Rendiconto generale 1.1.2019 - 31.12.2019

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2019.

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

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

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

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

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

Per la redazione del rendiconto sono stati applicati i principi contabili ed i criteri di valutazione contenuti negli allegati 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**

<b>Contributi degli iscritti</b>	<b>€ 8.387.608,82</b>
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi:	
ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2019, da parte del personale iscritto dei Sottufficiali della Marina Militare, compreso il personale Sottufficiali delle Capitenerie di Porto.	
	€ 8.387.608,82

**5) Altri ricavi e proventi**

<b>Altri ricavi e proventi</b>	<b>€ 141,28</b>
Applicazione del D.lgs n. 139/2015 - oneri straordinari -	
insussistenze del passivo:	€ 0,00
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00
Recupero spese e commissioni bancarie	€ 0,00
Recupero indennità non dovute	€ 0,00
Recupero imposte e tasse	€ 141,28

Totale valore della produzione (A) **€ 8.387.750,10**

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE****7) per servizi**

<b>Per servizi</b>	<b>€ 4.177,57</b>
Onorari e compensi speciali incarichi	€ 0,00
Uscite per pubblicità	€ 0,00
Premi assicurativi	€ 4.166,25
Spese generali e commissioni bancarie	€ 11,32
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€ 0,00
Restituzione interessi su prestiti	€ 0,00
Restituzione contributi	€ 0,00

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

<b>Indennità supplementare</b>	<b>€ 10.883.540,46</b>
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2019	
	€ 6.814.261,34
Indennità da pagare nell'anno 2020 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2019	
	€ 4.000.326,03
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2018	
	€ 56.960,27
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	
	€ 11.992,82

**b) Assegno Speciale**

<b>Assegno Speciale</b>	<b>€ 0,00</b>
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



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



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

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

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

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

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

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

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

<b>Interessi attivi su personale</b>		<b>€ 0,00</b>
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**

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

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

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

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

<b>Uscite per titi, arbitraggi, risarcimenti ed accessori</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€ 0,00	

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

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

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

Imposte dell'esercizio € 475.429,53

**AVANZO ECONOMICO** -€ 62.905,51

## STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'

### B) IMMOBILIZZAZIONI

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

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

<b>II. Residui attivi</b>		
<b>Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici</b>		<b>€ 0,00</b>
Credito per contributi		€ 0,00
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 20189 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019	€ 0,00	
<b>Crediti per fitti da immobili</b>		<b>€ 0,00</b>
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2019 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2020	€ 0,00	
<b>Crediti da diecimi c/comp.</b>		<b>€ 3.230,45</b>
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.	€ 3.230,45	
<b>Crediti per interessi su depositi e c/c</b>		<b>€ 20.702,11</b>
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2020	€ 20.702,11	
<b>Ratei per sovrapprezzo titoli</b>		<b>€ 2.660.024,07</b>
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.	€ 2.660.024,07	
<b>Credito verso altri</b>		
<b>Crediti per prestiti</b>		<b>€ 15.845,20</b>
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti	€ 15.845,20	
<b>Crediti per indennità non dovute</b>		<b>€ 0,00</b>
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	
<b>Crediti per indennità non dovute c/comp.</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute	€ 0,00	

<b>Crediti diversi</b>		€ 0,66
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 0,66	
<b>Crediti diversi in c/competenza</b>		€ 0,00
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 0,00	
<b>Totale (C)</b>		<b>€ 2.699.802,49</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		<b>€ 2.487.105,78</b>
<b>1) Depositi bancari</b>		
Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca	€ 2.487.105,78	
<b>Totale attivo circolante (C)</b>		<b>€ 5.186.908,27</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>1) Ratei attivi</b>		<b>€ 1.295.749,24</b>
Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato	€ 1.295.749,24	
<b>2) Risconti attivi</b>		<b>€ 1.752,50</b>
Rappresentano quote di costi che hanno avuto manifestazione finanziaria nel corso dell'esercizio in chiusura, ma sono di competenza di uno o più esercizi successivi. Essi rappresentano la quota parte dei costi rinviata ad uno o più esercizi successivi. Nella fattispecie, trattasi della quota relativa al premio assicurativo sugli immobili di proprietà.	€ 1.752,50	
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>		<b>€ 1.297.501,74</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>€ 99.544.334,97</b>

**PASSIVITA'****A) PATRIMONIO NETTO**

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

**C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Fondo garanzia prestiti	€ 117.055,56
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	
€ 117.055,56	
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	
€ 0,00	
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 73.325,59
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo	
€ 73.325,59	
Fondo ammortamento immobili	€ 4.544.554,46
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	
€ 4.544.554,46	
Fondo imposte e tasse	€ 168.138,10
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
€ 168.138,10	
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
€ 0,00	
Ratei per sottoprezzo titoli	€ 445.083,31
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
€ 445.083,31	
Fondo Svalutazione crediti	€ 14.336,36
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato	
€ 14.336,36	
Fondo rischi su crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato	
€ 0,00	
<b>Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>€ 5.362.493,38</b>

**E) RESIDUI PASSIVI**

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

**F) RATEI E RISCONTI**

<b>1) Ratei passivi</b>	<b>€ 0,00</b>
Rappresentano quote di costi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio che avranno manifestazione finanziaria in esercizi successivi.	€ 0,00
<b>2) Risconti passivi</b>	<b>€ 0,00</b>
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>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	<b>€ <u>99.544.334,97</u></b>



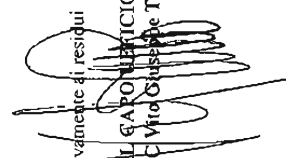
## ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

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

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

Roma, 25.02.2020

  
 IL CAPO UFFICIO  
 Col. CC. Vito Giuseppe TURCO

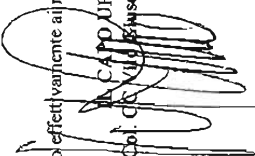
## ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI RELATIVI AL Fondo di Previdenza Sottufficiali Marina Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codece	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
I.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 168.138,10	Imposte, relative all'anno 2019, da pagare entro il 1° semestre 2020.
I.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 4.000.326,03	L'importo è relativo all'indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2019, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
I.4.2.1.999.6	Accertamenti Ind. Supplementare 2018	€ 19.780,73	L'importo è relativo all'indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2018 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
I.4.2.1.999.6	Ritiquidaz. e liq. delle indennità anni precedenti	€ 19.564,44	L'importo è relativo al ricalcolo delle indennità Supplementare spettante al personale cessato negli anni precedenti
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministrat. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 445.083,31	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 43,21	Importi da pagare per indennità non andate a buon fine
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 403,81	Importo da pagare entro il 1° semestre 2020 e derivanti dai dietimi scaturiti dall'acquisto di titoli
<b>Totale residui passivi al 31.12.2019</b>		<b>€ 4.653.339,63</b>	

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

Roma, 25.02.2020

  
 COLONNELLO UFFICIO  
 Col. Giuseppe TURCO

nota esplicativa n. 1

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2019
	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUOTERE	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUOTERE	
<b>ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI</b> <i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previdenziali in carico dal lavoro e dai lavoratori</i>	8.387.608,82	0,00	0,00	0,00	8.387.608,82
<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b> <b>VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI</b> <i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	213.426,50	0,00	0,00	0,00	213.426,50
<b>INTERESSI ATTIVI</b> <i>Interessi attivi da tit. obbligar. a medio-lungo termine em. Amministrat. Cent</i>	2.429.290,22	1.295.749,24	1.297.847,48	0,00	3.727.137,70
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	20.702,11	39.673,98	0,00	39.673,98
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	10,67	0,00	0,00	0,00	10,67
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	92.950,46	0,00	0,00	0,00	92.950,46
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	138,53	0,00	0,00	0,00	136,53
<i>Altri Interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri Interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 624/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b> <i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	141,28	0,00	0,00	0,00	141,28
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle Indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimb.recup.rettib. somma non dov. o incassa. in ecc. da Impir. (Conti 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
<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> <b>ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> <i>Alienazione di tit. obbligar. a medio-lungo termine emesse da Amministrat. Cent</i>	0,00	1.100.000,00	0,00	84.600.000,00	0,00
<b>RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b> <i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)</i>	0,00	0,00	5.022,88	15.845,20	5.022,88
<b>ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> <i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie...quote per sovraprezzo titoli</i>	0,00	62.936,18	326.120,58	2.597.087,89	326.120,58
<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b> <b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b> <i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	3.586,24	0,00	0,00	0,00	3.586,24
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riaccese)</i>	20.582,30	0,00	0,00	0,00	20.582,30
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	436,59	0,00	0,00	0,00	436,59
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscoss. crediti diversi</i>	2.948,20	0,00	0,00	0,66	2.948,20
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da distorsi</i>	262,30	3.230,45	0,00	0,00	262,30
	<b>11.151.380,11</b>	<b>2.482.617,98</b>	<b>1.668.864,92</b>	<b>87.212.933,75</b>	<b>12.820.245,03</b>

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa n. 2

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2019
	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	
<b>SPESE CORRENTI</b>					
<b>IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE</b>					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	307.281,43	168.138,10	173.385,05	0,00	480.878,48
<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>					
<i>Altre prestazioni professionali e specialisti n.a.c. (Onorari e comp. Paroc. 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. Paroc. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	11,32	0,00	0,00	0,00	11,32
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
<i>Liquidazioni delle Indennità Supplimentari</i>	6.814.261,34	4.000.326,03	3.728.201,86	0,00	10.542.463,20
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	598.431,43	19.780,73	0,00	0,00	598.431,43
<i>Ritiquisizioni e ha. delle Indennità supplim. univ. precedenti</i>	37.395,83	19.564,44	0,00	0,00	37.395,83
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	11.992,82	0,00	0,00	0,00	11.992,82
<i>Assegno Speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti assegno speciale a.p.</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INTERESSI PASSIVI</b>					
<i>Interessi di mora sui 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>	635,06	0,00	0,00	0,00	635,06
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Pul.</i>	326.120,58	0,00	0,00	0,00	326.120,58
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Pul.</i>	62.936,18	0,00	0,00	0,00	62.936,18
<b>RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b>					
<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
<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Prestito di Assicurazione sui beni immobili</i>	3.505,00	0,00	0,00	0,00	3.505,00
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI</b>					
<i>Fabbricati Milion. (Manutenzione, ricostruz. ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<b>ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	1.100.000,00	0,00	0,00	0,00	1.100.000,00
<b>CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<i>Incremento di altre att. finanz. verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sol. zao tit.</i>	0,00	136,53	92.950,46	444.946,78	92.950,46
<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>					
<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	3.586,24	0,00	0,00	0,00	3.586,24
<i>Indennità non riscosse</i>	20.539,09	43,21	150,56	0,00	20.689,85
<i>debiti per imposte</i>	32,78	403,81	0,00	0,00	32,78
<i>Crediti diversi</i>	2.948,20	0,00	0,00	0,00	2.948,20
<i>Crediti da distoni</i>	3.492,75	0,00	0,00	0,00	3.492,75
	<b>9.293.180,05</b>	<b>4.208.392,85</b>	<b>3.994.687,93</b>	<b>444.946,78</b>	<b>13.287.867,98</b>

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



# **MINISTERO DELLA DIFESA**

## **Cassa di Previdenza delle Forze Armate**

### **FONDO DI PREVIDENZA UFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE**

#### **RENDICONTO GENERALE**

**PERIODO FINANZIARIO 01.01.2019 - 31.12.2019**

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

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

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

## Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
<b>1.</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.</b>						
<b>1.2.</b>	<b>CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI</b>						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	3.374.614,57	3.374.614,57	0,00	3.228.316,81	3.228.316,81
<b>3.</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
<b>3.1.</b>	<b>VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI</b>						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.3.</b>	<b>INTERESSI ATIVI</b>						
3.3.2	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	135.473,53	348.245,79	342.309,99	129.536,73	322.620,31	314.177,88
3.3.3	Altri interessi attivi	9.028,35	111.872,13	115.879,63	13.035,85	112.988,37	118.678,56
<b>3.5.</b>	<b>RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	188,83	188,83	0,00	83,68	83,68
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>144.501,88</b>	<b>3.834.922,32</b>	<b>3.832.993,02</b>	<b>142.572,58</b>	<b>3.663.889,17</b>	<b>3.661.256,93</b>
<b>5.</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
<b>5.1.</b>	<b>ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	10.590.000,00	1.200.000,00	0,00	9.390.000,00	2.300.000,00	500.000,00
<b>5.3.</b>	<b>RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>						
5.3.2	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.080,00
<b>5.4.</b>	<b>ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	136.432,10	8.850,45	8.614,98	136.196,63	23.467,48	7.797,20
5.4.2	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.</b>	<b>10.726.432,10</b>	<b>1.208.850,45</b>	<b>8.614,98</b>	<b>9.526.196,63</b>	<b>2.323.467,48</b>	<b>508.877,20</b>
<b>9.</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
<b>9.1.</b>	<b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>						
9.1.99	Altre entrate per partite di giro	607,42	46.136,20	45.528,78	0,00	80.474,14	80.474,14
	<b>TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>607,42</b>	<b>46.136,20</b>	<b>45.528,78</b>	<b>0,00</b>	<b>80.474,14</b>	<b>80.474,14</b>
	<b>RIEPILOGO DELLE VOCI</b>						
	<b>TOTALE I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>144.501,88</b>	<b>3.834.922,32</b>	<b>3.832.993,02</b>	<b>142.572,58</b>	<b>3.663.889,17</b>	<b>3.661.256,93</b>
	<b>TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>10.726.432,10</b>	<b>1.208.850,45</b>	<b>8.614,98</b>	<b>9.526.196,63</b>	<b>2.323.467,48</b>	<b>508.877,20</b>
	<b>TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>607,42</b>	<b>46.136,20</b>	<b>45.528,78</b>	<b>0,00</b>	<b>80.474,14</b>	<b>80.474,14</b>
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>10.871.541,40</b>	<b>5.089.908,97</b>	<b>3.887.136,78</b>	<b>9.668.769,21</b>	<b>6.067.830,79</b>	<b>4.250.608,27</b>
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>10.871.541,40</b>	<b>5.089.908,97</b>	<b>3.887.136,78</b>	<b>9.668.769,21</b>	<b>6.067.830,79</b>	<b>4.250.608,27</b>

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

## Parte II - Uscite

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



ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

**CONTO ECONOMICO**

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019		Anno 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	3.374.614,57	€	3.228.316,81
5) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	150.188,83	€	12.232,24
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	€	<b>3.524.803,40</b>	€	<b>3.240.549,05</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
7) per servizi	€	11,32	€	14,29
9) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	2.783.823,30	€	3.000.000,00
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
10) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	-	€	-
d) Accantonamento svalutazione dei crediti	€	-	€	-
12) Accantonamenti per rischi				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva	€	-	€	-
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	-
c) Accantonamento per rischi su crediti	€	-	€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	-	€	-
14) Oneri diversi di gestione	€	286.155,90	€	-
<b>Totale Costi (B)</b>	€	<b>3.069.990,52</b>	€	<b>3.000.014,29</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)</b>	€	<b>454.812,88</b>	€	<b>240.534,76</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
16) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	361.929,31	€	339.660,85
b) altri proventi diversi dai precedenti	€	12.886,08	€	80,04
17) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	109,55	€	960,02
b) altri interessi ed altri oneri finanziari	€	8.614,98	€	7.797,20
17-bis) Utl e perdite su cambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari ( C ) (15-17)</b>	€	<b>366.090,86</b>	€	<b>330.983,67</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
<b>Totale rettifiche di valore (D)</b>				
<b>Risultato prima delle Imposte (A-B±C±D)</b>	€	<b>820.903,74</b>	€	<b>571.518,43</b>
Imposte dell'esercizio	€	47.878,21	€	46.044,34
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	€	<b>773.025,53</b>	€	<b>525.474,09</b>

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

#### QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019	Anno 2018	+ O -
	....	....	....
<b>A. RICAVI</b>	€ 3.374.614,57	€ 3.228.316,81	€ 146.297,76
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 150.188,83	€ 12.232,24	€ 137.956,59
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	€ 3.524.803,40	€ 3.240.549,05	€ 284.254,35
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 2.783.834,62	€ 3.000.014,29	-€ 216.179,67
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	€ 740.968,78	€ 240.534,76	€ 500.434,02
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	€ 740.968,78	€ 240.534,76	€ 500.434,02
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ 286.155,90	€ -	€ 286.155,90
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	€ 454.812,88	€ 240.534,76	€ 214.278,12
Proventi ed oneri finanziari	€ 366.090,86	€ 330.983,67	€ 35.107,19
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€ 820.903,74	€ 571.518,43	€ 249.385,31
Imposte di esercizio	€ 47.878,21	€ 46.044,34	€ 1.833,87
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	€ 773.025,53	€ 525.474,09	€ 247.551,44

ALLEGATO N.10 DPR 97/2003

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2019

Table with columns: CATEGORIA, DESCRIZIONE, GESTIONE DI COMPETENZA, GESTIONE DI RESIDUI ATTIVI, GESTIONE DI CASSA, and TOTALE. Rows include various financial items like contributions, expenses, and assets.

Summary table with columns: CATEGORIA, TOTALE, and sub-totals for each section.



ALLEGATO N. 13 DPR 97/2003

# CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

art. 10, comma 1

## STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
<b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTITÀ PUBBLICHE PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>	€ -	€ -	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			I Fondo di dotazione	€ 1.096.796,85	€ 1.622.270,94
1) Immobiliizzazioni 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 di avanzati		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distanziate indicata		
6) Immobiliizzazioni in corso e acquiri			VIII. Avanzi (Disavvanzi) economico passivi e nuovo	€ 773.025,53	€ 525.474,09
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (riservato) economico d'esercizio		
8) Altre			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	€ 323.771,32	€ 1.096.796,85
<b>Totale</b>	€ -	€ -	<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>		
<b>II. Immobiliizzazioni materiali</b>			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	€ -	€ -	<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>	€ -	€ -
4) Automezzi e rimorchi	€ -	€ -	<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
5) Immobiliizzazioni in corso e acquiri	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposte	€ 19.785,68	€ 20.085,54
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ad oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 35.327,26	€ 35.327,26
<b>Totale</b>	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
<b>III. Immobiliizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>			5) fondo svalutazione crediti	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sotto-prezzi da titoli	€ 168.165,24	€ 95.747,79
a) imprese controllate			7) per annuità mensili	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			9) manutenzione immobiliare	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) enti			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	€ 223.278,18	€ 151.160,59
2) Crediti			<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			<b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, negli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/c o c/p	€ -	€ -
d) verso altri			3) Indennità non riscosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 10.590.000,00	€ 9.390.000,00	4) Indennità non riscosse in c/c o c/p	€ 30.108,02	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per Indennità Supplementare - cessati anno 2010	€ 2.782.746,55	€ -
<b>Totale</b>	€ 10.590.000,00	€ 9.390.000,00	6) Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ 227.977,16
<b>Totale Immobiliizzazioni (B)</b>	€ 10.590.000,00	€ 9.390.000,00	7) Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ 264.153,92	€ 2.750.744,96
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			8) Debiti per Indennità Supplementare 2016	€ 4.037.024,58	€ 4.037.024,98
I. Rimanenze			9) Debiti per Indennità Supplementare 2017	€ 1.897.558,77	€ 1.854.344,58
1) materie prime, ausiliarie e di consumo			10) Debiti per Indennità Supplementare 2018	€ 2.971.773,58	€ 2.971.773,58
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti Indennità riscossioni anno 2015	€ 286.155,90	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti Indennità riscossioni anno 2016	€ -	€ -
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti Indennità riscossioni anno 2017	€ -	€ -
5) accantonati			14) Debiti Indennità riscossioni anno 2018	€ -	€ -
<b>Totale</b>	€ -	€ -	15) Debiti per riquidaz. e Indennità anni precedenti	€ -	€ -
<b>II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>			16) Debiti per Assegno Speciale anno 2018	€ -	€ -
1) Crediti per conti/c/c	€ -	€ -	17) Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
2) Crediti per interessi su titoli	€ -	€ -	18) Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
3) Crediti per interessi su dep. o c/c	€ 9.028,35	€ 13.035,85	19) Debiti per onoranze e compensi	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti d'imposta su titoli in c/c o c/p	€ 75,93	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/c o c/p	€ -	€ -	<b>Totale Debiti (E)</b>	€ 12.069.598,05	€ 11.841.865,28
6) Crediti diversi	€ -	€ -	<b>F) RATEI E RISCOFITI</b>		
7) Crediti diversi in c/c o c/p	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
8) Crediti per fidi	€ -	€ -	2) Riscotti passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
10) Crediti da cedersi su titoli di Stato	€ -	€ -	<b>Totale ratei e riscotti (D)</b>	€ -	€ -
11) Crediti da cedersi su titoli di Stato in c/c o c/p	€ 607,42	€ -	<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
12) Crediti per sovrapprezzi titoli	€ 136.432,10	€ 136.196,63	1) depositi bancari	€ 1.097.563,51	€ 1.227.498,79
<b>Totale</b>	€ 146.067,57	€ 148.232,48	2) depositi postali	€ -	€ -
<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>			3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
1) Partecipazioni in imprese controllate			<b>Totale</b>	€ 1.097.563,51	€ 1.227.498,79
2) Partecipazioni in imprese collegate			<b>Totale attivo circolante (C)</b>	€ 1.243.631,38	€ 1.376.692,27
3) Altre partecipazioni			<b>D) RATEI E RISCOFITI</b>		
4) Altri titoli			1) Ratei attivi	€ 135.473,53	€ 129.536,73
<b>Totale</b>			2) Riscotti attivi	€ -	€ -
<b>IV. Disponibilità liquide</b>			<b>Totale ratei e riscotti (D)</b>	€ 135.473,53	€ 129.536,73
1) depositi bancari	€ 1.097.563,51	€ 1.227.498,79	<b>Totale attivo</b>	€ 11.869.104,91	€ 10.896.220,00
2) depositi postali	€ -	€ -	<b>Totale passivo e netto</b>	€ 11.869.104,91	€ 10.896.220,00
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
<b>Totale</b>	€ 1.097.563,51	€ 1.227.498,79			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	€ 1.243.631,38	€ 1.376.692,27			
<b>D) RATEI E RISCOFITI</b>					
1) Ratei attivi	€ 135.473,53	€ 129.536,73			
2) Riscotti attivi	€ -	€ -			
<b>Totale ratei e riscotti (D)</b>	€ 135.473,53	€ 129.536,73			
<b>Totale attivo</b>	€ 11.869.104,91	€ 10.896.220,00	<b>Totale passivo e netto</b>	€ 11.869.104,91	€ 10.896.220,00



ALLEGATO N.15 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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

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

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



# MINISTERO DELLA DIFESA

## Cassa di Previdenza delle Forze Armate

### Fondo di Previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare

## NOTA INTEGRATIVA

### Rendiconto generale 1.1.2019 - 31.12.2019

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2019.

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

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

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

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



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

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

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

**CONTO ECONOMICO****A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestaz. e/o servizi**

<b>Contributi degli iscritti:</b>	<b>€ 3.374.614,57</b>
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2019, da parte del personale iscritto degli Ufficiali dell'Aeronautica Militare.	€ 3.374.614,57

**5) Altri ricavi e proventi**

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

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

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE****7) per servizi**

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

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

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

**b) Assegno Speciale**

<b>Assegno Speciale:</b>	<b>€ 0,00</b>
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

<b>e) Sussidi (solo Sott. EI e CC e App. e CC)</b>		
<b>Sussidi</b>		€ 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	
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		
<b>a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali</b>		
<b>Immobili di proprietà</b>		€ 0,00
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo all'immobile di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio		
	€ 0,00	
<b>d) Accantonamento svalutazione crediti</b>		
<b>Svalutazione dei crediti</b>		€ 0,00
Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	€ 0,00	
<b>12) Accantonamenti</b>		
<b>a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva</b>		
<b>Fondi di riserva</b>		€ 0,00
<b>b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità</b>		
<b>Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità</b>		€ 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	
<b>c) Accantonamento per rischi su crediti</b>		
<b>Accantonamenti per rischi su crediti</b>		€ 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	
<b>13) Accantonamento ai fondi per oneri</b>		
<b>Accantonamento spese di manutenzione</b>		€ 0,00
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili		
	€ 0,00	
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		
<b>Oneri diversi di gestione</b>		€ 286.155,90
Applicazione D.lgs n. 139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 286.155,90	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>€</b>	<b>3.069.990,52</b>

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

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

<b>Titoli da immobili</b>		<b>€ 0,00</b>
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	
<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>	

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

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

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

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

<b>Interessi attivi su personale</b>		<b>€ 0,00</b>
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**

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

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

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

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

<b>Uscite per BB, arbitraggi, risarcimenti ed accessori</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€ 0,00	

## STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'

### B) IMMOBILIZZAZIONI

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

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

<b>II. Residui attivi</b>		
<b>Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici</b>		
<b>Credito per contributi</b>		<b>€ 0,00</b>
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 20189 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019		€ 0,00
<b>Crediti per fitti da immobili</b>		<b>€ 0,00</b>
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2019 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2020		€ 0,00
<b>Crediti da dietimi c/comp.</b>		<b>€ 607,42</b>
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.		€ 607,42
<b>Crediti per interessi su depositi e c/c</b>		<b>€ 9.028,35</b>
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2020		€ 9.028,35
<b>Ratei per sovrapprezzo titoli</b>		<b>€ 136.432,10</b>
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		€ 136.432,10
<b>Credito verso altri</b>		
<b>Crediti per prestiti</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		€ 0,00
<b>Crediti per indennità non dovute</b>		<b>€ 0,00</b>
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
<b>Crediti per indennità non dovute c/comp.</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute		€ 0,00

<b>Crediti diversi</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 0,00	
<b>Crediti diversi in c/competenza</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 0,00	
<b>Totale (C)</b>		<b>€ 146.067,87</b>
<b>IV: Disponibilità liquide</b>		<b>€ 1.097.563,51</b>
<b>1) Depositi bancari</b>		
Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca	€ 1.097.563,51	
<b>Totale attivo circolante (C)</b>		<b>€ 1.243.631,38</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>1) Ratei attivi</b>		<b>€ 135.473,53</b>
Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato	€ 135.473,53	
<b>2) Risconti attivi</b>		<b>€ 0,00</b>
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	
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>		<b>€ 135.473,53</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>€ 11.969.104,91</b>

**PASSIVITA'****A) PATRIMONIO NETTO**

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

**C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

<b>Fondo garanzia prestiti</b>	€ 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	
<b>Fondo al credito di dubbia esigibilità</b>	€ 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	
<b>Fondo manutenzione e lavori immobili</b>	€ 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	
<b>Fondo ammortamento immobili</b>	€ 0,00
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	
€ 0,00	
<b>Fondo imposte e tasse</b>	€ 19.785,68
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
€ 19.785,68	
<b>Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri</b>	€ 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	
<b>Ratei per sottoprezzo titoli</b>	€ 168.165,24
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
€ 168.165,24	
<b>Fondo Svalutazione crediti</b>	€ 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	
<b>Fondo rischi su crediti</b>	€ 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	
<b>Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>€ 223.278,18</b>



**E) RESIDUI PASSIVI**

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

**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 € 11.969.104,91**

## ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare


I residui ATTIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

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

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

Roma, 25.02.2020

IL CAPOUFFICIO  
Col. C. Vito Giuseppe TURCO



## ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Fondo di Previdenza Ufficiali Aeronautica Militare

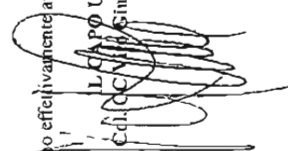
I residui PASSIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

Codice	Descrizione piano dei conti	Importo	Descrizione
1.2.1.99.999.1	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	€ 19.785,68	Imposte, relative all'anno 2019, da pagare entro il 1° semestre 2020.
1.4.2.1.999.1	Liquidazione della Indennità Supplementare	€ 1.1753.258,20	L'importo è relativo all'Indennità Supplementare di competenza dell'esercizio finanziario 2019, non ancora corrisposto al personale avente titolo per effetto delle tempistiche di pagamento previste dal TUOM.
1.4.2.1.999.4	Accertamenti ind. Supplementare 2015	€ 286.155,90	L'importo è relativo all'Indennità Supplementare spettante al personale cessato nel 2015 e non ancora corrisposto al personale avente titolo.
3.4.1.1.999	Incremento di altre att. Finanz. verso Amministr. Centrale n.a.c. - quote sottoprezzo tit	€ 168.165,24	Differenze tra il valore d'acquisto e il valore nominale dei titoli del debito pubblico (BTP) acquistati "sotto la pari", il cui ricavo avrà competenza negli esercizi futuri fino alla scadenza del titolo.
7.1.99.1.1.2	Indennità non riscosse	€ 30.108,02	Importi da pagare per indennità non andate a buon fine
7.1.99.1.1.3	Debiti per imposte su titoli	€ 75,93	Importi da pagare entro il 1° semestre 2020 e derivanti dai dritimi scaturiti dall'acquisto di titoli
<b>Totale residui passivi al 31.12.2019</b>		<b>€ 12.257.548,97</b>	

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

Roma, 25.02.2020

L. CAPO UFFICIO  
Cdi. C. M. Giuseppe TURCO



nota esplicativa n. 1

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2019
	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	
<b>ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI</b> <i>Contributi sociali a ripartizione di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	3.374.614,57	0,00	0,00	0,00	3.374.614,57
<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b> <b>VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GSST. DEI BENI</b> <i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INTERESSI ATTIVI</b> <i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrazioni Centr.</i>	212.773,26	135.473,53	129.536,73	0,00	342.309,99
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi: agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	9.028,35	13.035,85	0,00	13.035,85
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	4.654,17	0,00	0,00	0,00	4.654,17
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	12.888,08	0,00	0,00	0,00	12.888,08
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	85.303,53	0,00	0,00	0,00	85.303,53
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b> <i>Entrate da rimborso di imposte dirette</i>	188,83	0,00	0,00	0,00	188,83
<i>Entrate per recupero dell'assegno spedito</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.resist. somme non dov. a Incaass. in ecc. da Impr. (Cassa 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
<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> <b>ALLENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> <i>Allocazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministrazioni Centr.</i>	0,00	1.200.000,00	0,00	9.390.000,00	0,00
<b>RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b> <i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prevali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> <i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie... quote per sottoprezzo titoli</i>	0,00	8.850,45	8.614,98	127.581,65	8.614,98
<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b> <b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b> <i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	41.588,47	0,00	0,00	0,00	41.588,47
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	504,70	0,00	0,00	0,00	504,70
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscoss. crediti diversi</i>	5,60	0,00	0,00	0,00	5,60
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie - crediti da clienti</i>	3.430,01	807,42	0,00	0,00	3.430,01
	<b>3.735.949,22</b>	<b>1.353.959,75</b>	<b>151.187,56</b>	<b>9.517.581,65</b>	<b>3.887.136,78</b>

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa n. 2

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2019
	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	
<b>SPESE CORRENTI</b>					
<b>IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE</b>					
<i>Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	28.092,53	19.785,88	20.085,54	0,00	48.178,07
<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>					
<i>Altre prestaz. professionali e specialist. n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestaz. professionali e specialist. n.a.c. (Raccorri Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Spese generali e commissioni per servizi finanziari</i>	11,32	0,00	0,00	0,00	11,32
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	0,00	2.782.746,95	2.721.354,01	8.970.511,25	2.721.354,01
<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	288.155,90	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ritiquazioni e liq. delle Indennità supplim. anni precedenti</i>	1.076,35	0,00	0,00	0,00	1.076,35
<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
<b>INTERESSI PASSIVI</b>					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (interessi logali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	109,55	0,00	0,00	0,00	109,55
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. Uscite per sovrapprezzo titoli - essere fut.</i>	8.614,98	0,00	0,00	0,00	8.614,98
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. Uscite per sovrapprezzo titoli - anul. fut.</i>	8.850,45	0,00	0,00	0,00	8.850,45
<b>RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b>					
<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
<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>					
<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>Onari 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 non straordinari)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI</b>					
<i>Pubblicaz. Militari - (Manutenzione, costruz., ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<b>ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	1.200.000,00	0,00	0,00	0,00	1.200.000,00
<b>CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<i>Incremento di altre att. finanz. verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote acc. 200 tit.</i>	0,00	85.303,53	12.886,08	82.861,71	12.886,08
<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>					
<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>					
<i>Ritenute diverse (debiti diversi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Indennità non riscosse</i>	11.480,45	30.108,02	0,00	0,00	11.480,45
<i>debiti per imposte</i>	428,77	75,93	0,00	0,00	428,77
<i>Crediti diversi</i>	5,80	0,00	0,00	0,00	5,80
<i>Crediti da dietimi</i>	4.037,43	0,00	0,00	0,00	4.037,43
	<b>1.262.707,43</b>	<b>3.204.176,01</b>	<b>2.754.325,63</b>	<b>9.053.372,96</b>	<b>4.017.033,06</b>

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)



# MINISTERO DELLA DIFESA

## Cassa di Previdenza delle Forze Armate

### FONDO DI PREVIDENZA SOTTUFFICIALI DELL'AERONAUTICA MILITARE

#### RENDICONTO GENERALE

PERIODO FINANZIARIO 01.01.2019 – 31.12.2019

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

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



ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

## Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2019			ANNO FINANZIARIO 2018		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
<b>1.</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA CONTRIBUTIVA, TRIB.</b>						
<b>1.2.</b>	<b>CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI</b>						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	12.447.170,05	12.447.170,05	0,00	12.706.308,10	12.706.308,10
<b>3.</b>	<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b>						
3.1.	VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	1.080.600,83	2.991.555,23	2.989.576,20	1.078.621,80	2.985.404,64	2.982.017,95
3.3.3.	Altri interessi attivi	28.396,85	57.420,98	62.493,71	33.469,58	61.581,71	66.173,24
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	259,90	259,90	0,00	30,27	30,27
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.108.997,68</b>	<b>15.496.406,16</b>	<b>15.499.499,86</b>	<b>1.112.091,38</b>	<b>15.753.324,72</b>	<b>15.754.529,56</b>
<b>5.</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
5.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	75.000.000,00	2.700.000,00	0,00	72.300.000,00	2.200.000,00	0,00
5.3.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	207,50	0,00	687,50	895,00	0,00	13.446,50
5.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	3.430.204,90	37.718,27	258.273,31	3.648.759,94	8.156,93	254.906,01
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZ.</b>	<b>78.430.412,40</b>	<b>2.737.718,27</b>	<b>258.960,81</b>	<b>75.949.654,94</b>	<b>2.208.156,93</b>	<b>268.352,51</b>
<b>9.</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	5.444,13	9.388,53	3.944,40	0,00	41.612,63	41.612,63
	<b>TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>5.444,13</b>	<b>9.388,53</b>	<b>3.944,40</b>	<b>0,00</b>	<b>41.612,63</b>	<b>41.612,63</b>
	<b>RIEPILOGO DELLE VOCI</b>						
	<b>TOTALE I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.108.997,68</b>	<b>15.496.406,16</b>	<b>15.499.499,88</b>	<b>1.112.091,38</b>	<b>15.753.324,72</b>	<b>15.754.529,56</b>
	<b>TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>78.430.412,40</b>	<b>2.737.718,27</b>	<b>258.960,81</b>	<b>75.949.654,94</b>	<b>2.208.156,93</b>	<b>268.352,51</b>
	<b>TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>5.444,13</b>	<b>9.388,53</b>	<b>3.944,40</b>	<b>0,00</b>	<b>41.612,63</b>	<b>41.612,63</b>
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>79.544.854,21</b>	<b>18.243.512,96</b>	<b>15.760.405,07</b>	<b>77.061.746,32</b>	<b>18.003.094,28</b>	<b>18.064.494,70</b>
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			1.558.781,54	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>79.544.854,21</b>	<b>18.243.512,96</b>	<b>15.760.405,07</b>	<b>77.061.746,32</b>	<b>19.561.875,82</b>	<b>18.064.494,70</b>

ALLEGATO N.3 DPR 97/2003

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

## RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

## Parte II - Uscite

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

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

Table with columns: DESCRIZIONE, GESTIONE DI COMPETENZA, GESTIONE DI RESIDUI ATTIVI, GESTIONE DI PASSIVI, and TOTALE. Rows include various financial items like 'RISERVE CONGRUE IN VAL. TRIBUT. CONTINGENTIALE PER...', 'RISERVE PER LA COPERTURA DI RENDIMENTO...', etc.

ALLEGATO N. 10 DPR 9728/83



ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

**CONTO ECONOMICO**

previsto dall'art. 41, comma 1)

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



ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO**

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2019	Anno 2018	+ O -
	....	....	....
<b>A. RICAVI</b>	€ 12.447.170,05	€ 12.706.308,10	-€ 259.138,05
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 1.039.594,35	€ 30,27	€ 1.039.564,08
lavorazioni in corso su ordinazione			
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	€ 13.486.764,40	€ 12.706.338,37	€ 780.426,03
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 13.620.439,71	€ 15.783.316,26	-€ 2.162.876,55
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	-€ 133.675,31	-€ 3.076.977,89	€ 2.943.302,58
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	-€ 133.675,31	-€ 3.076.977,89	€ 2.943.302,58
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamen <u>t</u> i a fondi rischi ed oneri	€ -	€ -	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ 889.475,18	-€ 889.475,18
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	-€ 133.675,31	-€ 3.966.453,07	€ 3.832.777,76
Proventi ed oneri finanziari	€ 2.791.403,75	€ 2.790.799,20	€ 604,55
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€ 2.657.728,44	-€ 1.175.653,87	€ 3.833.382,31
Imposte di esercizio	€ 383.327,59	€ 383.127,67	€ 199,92
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	€ 2.274.400,85	-€ 1.558.781,54	€ 3.833.182,39

ALLEGATO N.13 DPR 472803

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

procedo dall'art. 42, comma 1)

**STATO PATRIMONIALE**

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2019	2018		2019	2018
<b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>	€ -	€ -	<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>	€ 74.832.083,89	€ 76.360.865,43
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			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 riduzione avanzati		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve di cui l'assemblea indica		
6) Immobilizzazioni in corso e a cedere			VIII. Avanzi (Disavanzo) economici portati a nuova	€ 2.274.400,85	€ -1.558.781,54
8) Mancipazioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio		
9) Altre			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	€ 77.106.484,74	€ 74.832.083,89
<b>Totale</b>	€ -	€ -	<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>	€ -	€ -
4) Automezzi e rimorchi	€ -	€ -	<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
5) Immobilizzazioni in corso e a cedere			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 142.962,41	€ 144.033,94
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 163.309,83	€ 163.309,83
<b>Totale</b>	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) fondo svalutazione crediti	€ 374,40	€ 374,40
1) Partecipazioni in:			6) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 116.964,42	€ 144.230,53
a) imprese controllate			7) per ammortamenti	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) Fondo rischi su crediti	€ -	€ -
c) imprese controllate			9) manutenzione immobili	€ -	€ -
d) altre imprese			10) interessi su prestiti	€ -	€ -
e) altri enti			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	€ 423.611,06	€ 451.948,76
2) Crediti:			<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	€ -	€ -
a) verso imprese controllate			<b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
b) verso imprese collegate			1) Debiti diversi	€ 225,00	€ 225,00
c) verso lo Stato o altri soggetti pubblici			2) Debiti diversi in c/camp	€ 125,00	€ -
d) verso altri			3) Indennità non riscosse	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 75.000.000,00	€ 72.300.000,00	4) Indennità non riscosse in c/camp	€ 299,41	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	5) Debiti per indennità Supplementari - cessati anno 2019	€ 4.918.858,50	€ -
<b>Totale</b>	€ 75.000.000,00	€ 72.300.000,00	6) Debiti per indennità Supplementari 2014	€ -	€ -
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	€ 75.000.000,00	€ 72.300.000,00	7) Debiti per indennità Supplementari 2015	€ -	€ -
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			8) Debiti per indennità Supplementari 2016	€ -	€ -
I. Rimanenze			9) Debiti per indennità Supplementari 2017	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) Debiti per indennità Supplementari 2018	€ 39.089,87	€ 5.961.390,07
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) Debiti indennità riscossati anno 2015	€ -	€ -
3) lavori in corso			12) Debiti indennità riscossati anno 2016	€ -	€ 16.725,62
4) prodotti finiti e merci			13) Debiti indennità riscossati anno 2017	€ -	€ 11.678,48
5) scorte			14) Debiti indennità riscossati anno 2018	€ -	€ -
<b>Totale</b>	€ -	€ -	15) Debiti per ritardata o indennità anni precedenti	€ 15.910,36	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			16) Debiti per Assogno Speciale anno 2016	€ -	€ -
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	€ 28.396,85	€ 33.469,58	19) Debiti per oneri e compensi	€ -	€ -
4) Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	20) Debiti d'imposta su titoli in c/camp.	€ 680,32	€ -
5) Crediti per indennità non dovute c/camp.	€ -	€ -	<b>Totale Debiti (E)</b>	€ 4.975.192,66	€ 5.992.009,17
6) Crediti diversi	€ -	€ -	<b>F) RATEI E RISCOINTI</b>		
7) Crediti diversi in c/camp.	€ -	€ -	1) Ratei passivi	€ -	€ -
8) Crediti per fidi	€ -	€ -	2) Riscconti passivi	€ -	€ -
9) Crediti per prestiti	€ 207,50	€ 895,00	3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
10) Crediti da clienti su titoli di Stato	€ -	€ -	<b>Totale ratei e risconti (F)</b>	€ -	€ -
11) Crediti da clienti su titoli di Stato in c/camp.	€ 5.444,13	€ -			
12) Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 3.430.204,90	€ 3.648.758,94			
<b>Totale</b>	€ 3.464.253,38	€ 3.683.124,52			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
<b>Totale</b>					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 2.960.434,25	€ 4.214.295,50			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
<b>Totale</b>	€ 2.960.434,25	€ 4.214.295,50			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	€ 6.424.687,63	€ 7.697.420,02			
<b>D) RATEI E RISCOINTI</b>					
1) Ratei attivi	€ 1.080.600,83	€ 1.078.621,80			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	€ 1.080.600,83	€ 1.078.621,80			
<b>Totale attivo</b>	€ 82.505.288,48	€ 81.276.941,82	<b>Totale passivo e netto</b>	€ 82.505.288,48	€ 81.276.941,82



ALLEGATO N.15 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

### Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

#### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

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

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

<b>Parte vincolata:</b>		
	al Trattamento di fine rapporto	0,00
	ai Fondi per rischi e oneri	423.611,06
	al Fondo ripristino investimenti	423.611,06
	Totale parte vincolata	847.222,12
<b>Parte disponibile:</b>		
	parte di cui non si prevede l'utilizzaz. nell'eserc. successivo	76.846.557,91
	Parte disponibile rimanente	76.846.557,91
	Totale parte disponibile	76.846.557,91
<b>Totale risultato di amministrazione presunto</b>		<b>77.270.168,97</b>



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

**NOTA INTEGRATIVA**  
**Rendiconto generale 1.1.2019 - 31.12.2019**

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2019.

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

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

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

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

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

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

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

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

**CONTO ECONOMICO****A) VALORE DELLA PRODUZIONE****1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestaz. e/o servizi**

<b>Contributi degli iscritti</b>	€ 12.447.170,05
Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2019, dal personale Sottufficiali dell'Aeronautica Militare (Marescialli e Sergenti)	€ 12.447.170,05

**5) Altri ricavi e proventi**

<b>Altri ricavi e proventi</b>	€ 1.039.594,35
Applicazione del D.lgs n. 139/2015 - oneri straordinari - insussistenze del passivo: - € 1.039.334,45, relativo alla riduzione dell' I.S. per i cessati dell'anno 2018;	€ 1.039.334,45
Recupero dell'Assegno Speciale	€ 0,00
Recupero spese e commissioni bancarie	€ 0,00
Recupero indennità non dovute	€ 0,00
Recupero imposte e tasse	€ 259,90

Totale valore della produzione (A) **€ 13.486.764,40**

**B) COSTI DELLA PRODUZIONE****7) per servizi**

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

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

<b>Indennità supplementare</b>	€ 13.620.428,39
Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2019	€ 8.600.478,86
Indennità da pagare nell'anno 2020 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2019	€ 4.918.858,50
Riliquidazioni e liquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2018	€ 99.487,77
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€ 1.603,26

**b) Assegno Speciale**

<b>Assegno Speciale</b>	€ 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

<b>e) Sussidi (solo Sott. EI e CC e App. e CC)</b>		
<b>Sussidi</b>		€ 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	
<b>10) Ammortamenti e svalutazioni</b>		
<b>a) Ammortamento delle Immobilizzazioni materiali</b>		
<b>Immobili di proprietà</b>		€ 0,00
Si riferisce alla rata di ammortamento relativo all'immobile di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri, pari a 2,5% del valore degli immobili iscritto a bilancio		
	€ 0,00	
<b>d) Accantonamento svalutazione crediti</b>		
<b>Svalutazione dei crediti</b>		€ 0,00
Creazione di un Fondo Svalutazione Crediti che accoglie, nella Sezione Avere dello Stato patrimoniale, la quota parte stimata nell'80% di crediti nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di non poter incassare o di difficile e dubbia esigibilità. La corrispondente componente negativa è iscritta in Dare nel Conto Economico alla voce 10 - Ammortamenti e Svalutazioni - Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide		
	€ 0,00	
<b>12) Accantonamenti</b>		
<b>a) Accantonamento per rischi e fondo di riserva</b>		
<b>Fondi di riserva</b>		€ 0,00
<b>b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità</b>		
<b>Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità</b>		€ 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	
<b>c) Accantonamento per rischi su crediti</b>		
<b>Accantonamenti per rischi su crediti</b>		€ 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	
<b>13) Accantonamento ai fondi per oneri</b>		
<b>Accantonamento spese di manutenzione</b>		€ 0,00
Rappresenta la quota del 5% del fido annuo lordo, accantonata per le spese di manutenzione degli immobili		
	€ 0,00	
<b>14) Oneri diversi di gestione</b>		
<b>Oneri diversi di gestione</b>		€ 0,00
Applicazione D.lgs n. 139/2015 - oneri straordinari - sopravvenienze passive:		
Accertamenti Indennità supplementare anno 2018	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2017	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2016	€ 0,00	
Accertamenti Indennità supplementare anno 2015	€ 0,00	
Accertamenti onorari e compensi	€ 0,00	
Accertamenti Assegno Speciale anni precedenti	€ 0,00	
<b>Totale costi della produzione (B)</b>	<b>€</b>	<b>13.620.439,71</b>

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

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

<b>Fitti da immobili</b>		<b>€ 0,00</b>
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	
<b>Totale</b>	<b>€ 0,00</b>	
<b>Interessi su titoli</b>		<b>€ 2.991.555,23</b>
Esponde l'ammontare complessivo degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi nell'esercizio 2019 e da riscuotere nell'esercizio 2020	€ 2.991.555,23	
<b>Entrate per sottoprezzo</b>		<b>€ 66,04</b>
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza	€ 66,04	
<b>Interessi attivi su depositi in conto corrente</b>		<b>€ 28.396,85</b>
Esponde l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2019, sul c/c bancario:	€ 28.396,85	
<b>Interessi su prestiti concessi</b>		<b>€ 0,00</b>
Esponde l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso	€ 0,00	
<b>Interessi attivi su personale</b>		<b>€ 0,00</b>
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>b) Altri proventi diversi dai precedenti</b>		<b>€ 28.112,13</b>
<b>Altri proventi diversi dai precedenti</b>		<b>€ 28.112,13</b>
Trattasi di quote di interessi derivanti dai prestiti iscritti nei precedenti esercizi finanziari	€ 0,00	
Trattasi di quote di interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€ 28.112,13	
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
<b>a) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
<b>Interessi legali</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€ 0,00	
<b>Uscite per sovrapprezzo titoli</b>		<b>€ 453,19</b>
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2019	€ 453,19	
<b>Uscite per fitti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€ 0,00	

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

<b>Oneri diversi</b>	€ 256.273,31
----------------------	--------------

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

<b>Totale proventi e oneri finanziari (C)</b>	<b>€ 2.791.403,75</b>
---	-----------------------

<b>Imposte dell'esercizio</b>	<b>€ 383.327,59</b>
-------------------------------	---------------------

<b>AVANZO ECONOMICO</b>	<b>€ 2.274.400,85</b>
-------------------------	-----------------------



## STATO PATRIMONIALE ATTIVITA'

### B) IMMOBILIZZAZIONI

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

### C) ATTIVO CIRCOLANTE

<b>II. Residui attivi</b>		
<b>Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici</b>		
<b>Credito per contributi</b>		<b>€ 0,00</b>
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 20189 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2019		€ 0,00
<b>Crediti per fitti da immobili</b>		<b>€ 0,00</b>
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2019 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2020		€ 0,00
<b>Crediti da dietmi c/comp.</b>		<b>€ 5.444,13</b>
Si riferiscono ai ratei di interesse maturati dal giorno di scadenza dell'ultima cedola al giorno di negoziazione dei titoli di Stato a medio e lungo termine, da conguagliare rispetto al periodo di godimento.		€ 5.444,13
<b>Crediti per interessi su depositi e c/c</b>		<b>€ 28.396,85</b>
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2019 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2020		€ 28.396,85
<b>Ratei per sovrapprezzo titoli</b>		<b>€ 3.430.204,90</b>
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		€ 3.430.204,90
<b>Credito verso altri</b>		
<b>Crediti per prestiti</b>		<b>€ 207,50</b>
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		€ 207,50
<b>Crediti per indennità non dovute</b>		<b>€ 0,00</b>
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
<b>Crediti per indennità non dovute c/comp.</b>		<b>€ 0,00</b>
Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute		€ 0,00

<b>Crediti diversi</b>		€ 0,00
Si riferisce a somme degli esercizi precedenti, da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 0,00	
<b>Crediti diversi in c/competenza</b>		€ 0,00
Si riferisce a somme di competenza da riscuotere e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo	€ 0,00	
<b>Totale (C)</b>		<b>€ 3.464.253,38</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		<b>€ 2.960.434,25</b>
<b>1) Depositi bancari</b>		
Conto corrente bancario in essere presso la Ubi Banca	€ 2.960.434,25	
<b>Totale attivo circolante (C)</b>		<b>€ 6.424.687,63</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>1) Ratei attivi</b>		<b>€ 1.080.600,83</b>
Rappresentano quote di proventi di competenza dell'esercizio cui si riferisce il bilancio, che avranno manifestazione finanziaria nell'esercizio successivo. Trattasi degli interessi che maturano dalle cedole dei titoli di Stato	€ 1.080.600,83	
<b>2) Risconti attivi</b>		<b>€ 0,00</b>
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	
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>		<b>€ 1.080.600,83</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>		<b>€ 82.505.288,46</b>

**PASSIVITA'****A) PATRIMONIO NETTO**

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

**C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

Fondo garanzia prestiti	€ 163.309,83
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti	
	€ 163.309,83
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€ 0,00
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.	
	€ 0,00
Fondo manutenzione e lavori immobili	€ 0,00
Costituito ai sensi della delibera 66 del 7 novembre 1969 per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo	
	€ 0,00
Fondo ammortamento immobili	€ 0,00
Costituito dalle quote di ammortamento degli immobili di proprietà del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri	
	€ 0,00
Fondo imposte e tasse	€ 142.962,41
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo	
	€ 142.962,41
Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€ 0,00
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi	
	€ 0,00
Ratel per sottoprezzo titoli	€ 116.964,42
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri	
	€ 116.964,42
Fondo Svalutazione crediti	€ 374,40
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori ben individuati, che si ritiene di difficile e/o dubbia esigibilità. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'80% dell'importo complessivo interessato	
	€ 374,40
Fondo rischi su crediti	€ 0,00
Costituito per far fronte al possibile mancato introito di crediti vantati nei confronti di debitori nei confronti di debitori generici e/o non ben individuati che si ritiene di non incassare. L'importo del fondo iscritto è stato stimato all'100% dell'importo complessivo interessato	
	€ 0,00
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	<u>€ 423.611,06</u>

**E) RESIDUI PASSIVI**

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

**F) RATEI E RISCONTI****1) Ratei passivi**

€ 0,00

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

€ 0,00

**2) Risconti passivi**

€ 0,00

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

€ 0,00

Totale ratei e risconti (D)

€ 0,00

**TOTALE PASSIVO E NETTO** € 82.505.288,46


## ACCERTAMENTO DEI RESIDUI ATTIVI Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

I residui ATTIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

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

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

Roma, 25.02.2020

  
 Col. CC. Vito Chiantera TURCO


## ACCERTAMENTO DEI RESIDUI PASSIVI Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare

I residui PASSIVI al 31 dicembre 2019 sono così evidenziati:

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

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

Roma, 25.02.2020

  
 IL CAPO UFFICIO  
 Zol CCV Giuseppe TURCO



nota esplicativa n. 1

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**  
**Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare**  
*Entrate di cassa*

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2019
	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2019	IMPORTI DA RISCOUTERE	
<b>ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTIVI SOCIALI E PREMI</b> <i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. a carico del lavoro e dei lavoratori</i>	12.447.170,05	0,00	0,00	0,00	12.447.170,05
<b>ENTRATE EXTRATRIBUTARIE</b> <b>VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI</b> <i>Noleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>INTERESSI ATTIVI</b> <i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministr. Cent.</i>	1.910.954,40	1.080.600,83	1.078.621,80	0,00	2.989.576,20
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da prestiti concessi agli iscritti - esercizi precedenti</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Interessi attivi da depositi bancari e postali</i>	0,00	28.396,85	33.469,58	0,00	33.469,58
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	66,04	0,00	0,00	0,00	66,04
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	28.112,13	0,00	0,00	0,00	28.112,13
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - ANNI futuri</i>	845,96	0,00	0,00	0,00	845,96
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato 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
<b>RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b> <i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	259,90	0,00	0,00	0,00	259,90
<i>Entrate per recupero dell'assegno speciale</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate per recupero delle indennità non dovute</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entr. rimbors. pres. somme non dov. o inacc. in ecc. da impr. (Comm. banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> <b>ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> <i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emes da Amministr. Cent.</i>	0,00	2.700.000,00	0,00	72.300.000,00	0,00
<b>RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b> <i>Ricossa. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Presidi)</i>	0,00	0,00	687,50	207,50	687,50
<b>ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b> <i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie...quote per sottoprezzo titoli</i>	0,00	37.718,27	256.273,31	3.392.488,63	256.273,31
<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b> <b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b> <i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))</i>	125,00	0,00	0,00	0,00	125,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non riscosse)</i>	1.362,75	0,00	0,00	0,00	1.362,75
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)</i>	877,25	0,00	0,00	0,00	877,25
<i>Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Ricoss. crediti diversi</i>	5,60	0,00	0,00	0,00	5,60
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da distinti</i>	1.573,80	5.444,13	0,00	0,00	1.573,80
	<b>14.391.352,88</b>	<b>3.852.160,08</b>	<b>1.369.052,19</b>	<b>75.692.694,13</b>	<b>15.760.485,07</b>

I riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa n. 2

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**  
**Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare**  
*Uscite di cassa*

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 2019
	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2019	IMPORTI DA PAGARE	
<b>SPESA CORRENTI</b>					
<b>IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE</b>					
<i>Imposta, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse</i>	240.365,18	142.962,41	144.033,94	0,00	384.398,12
<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>					
<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre prestazioni professionali e specialistiche 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>	11,32	0,00	0,00	0,00	11,32
<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>					
<i>Liquidazioni della Indennità Supplementare</i>	8.600.478,86	4.918.858,50	4.884.951,75	39.093,87	13.485.430,61
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2017</i>	0,00	0,00	11.678,48	0,00	11.678,48
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2016</i>	0,00	0,00	16.725,62	0,00	16.725,62
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2015</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Accertamenti Ind. Suppl. 2018</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Ritiquidazioni e itq. delle indennità supplementari, anni precedenti</i>	83.577,41	15.910,36	0,00	0,00	83.577,41
<i>Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)</i>	1.603,28	0,00	0,00	0,00	1.603,28
<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
<b>INTERESSI PASSIVI</b>					
<i>Interessi di mora ad altri soggetti (Interessi legali)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli</i>	453,19	0,00	0,00	0,00	453,19
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.</i>	256.273,31	0,00	0,00	0,00	256.273,31
<i>Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per sovrapprezzo titoli - anni Fut.</i>	37.718,27	0,00	0,00	0,00	37.718,27
<b>RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b>					
<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
<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>					
<i>Fondi di riserva</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Premio di Assicurazione sui beni immobili</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Oneri da contenzioso - (Uscite per riti 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
<b>SPESA IN CONTO CAPITALE</b>					
<b>INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI</b>					
<i>Fabbricati Militari - (Manutenzione, ricostruz, ripristini e trasform. di immobili)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>SPESA PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<b>ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<i>Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.</i>	2.700.000,00	0,00	0,00	0,00	2.700.000,00
<b>CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>					
<i>Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Partecip. - (Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>					
<i>Incremento di altre att. finanze verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sotto il 5%</i>	0,00	845,96	28.112,13	116.118,46	28.112,13
<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>					
<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>					
<i>Ritenute diverse (altri diversi)</i>	0,00	125,00	0,00	225,00	0,00
<i>Indennità non riscosse</i>	1.063,34	299,41	0,00	0,00	1.063,34
<i>debiti per imposte</i>	196,73	680,52	0,00	0,00	196,73
<i>Crediti diversi</i>	5,60	0,00	0,00	0,00	5,60
<i>Crediti da alienati</i>	7.017,93	0,00	0,00	0,00	7.017,93
	<b>11.928.764,40</b>	<b>5.079.682,16</b>	<b>5.085.501,92</b>	<b>155.437,33</b>	<b>17.014.266,32</b>
(i riferimenti trovano riscontro nella situazione Amministrativa)	(1)	(10)	(2)	(9)	(6)



\*180150164570\*