

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016

Table with columns: CAPITOLO, DENOMINAZIONE, PREVISIONI (INITIALI, TRIMESTRI, DEFENSIVE), SOMME ACCERTATE (RISORSE, RIMBORSI DA RISCUOTERE, TOTALI ACCERTATI), GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI (RESIDUI ALL'INIZIO, RISCOSSI, SALDATI DA RISCOUOTERE, TOTALI), VARIAZIONI (DI PRE, DI MENO), GESTIONE DI CASSA (PREVISIONI, RISCOSSIONI, DI PRE, DI MENO), TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO.

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 2016		Anno 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	21.732.267,70	€	22.218.106,48
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	131,04	€	387.416,57
Totale valore della produzione (A)	€	21.732.398,74	€	22.605.523,05
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi	€	902,78	€	367,50
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	33.806.912,82	€	27.438.204,74
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. El e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	-	€	-
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva	€	-	€	296.306,64
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	-	€	-
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	33.807.815,60	€	27.734.878,88
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	-€	12.075.416,86	-€	5.129.355,83
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	5.263.264,85	€	5.320.460,53
b) Proventi diversi dai prec. (non dà luogo a mov. Finanz)	€	269.496,81	€	303.954,69
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	917,28	€	689,38
b) Interessi ed altri oneri finanz. (non dà luogo a mov. Finanz)	€	279.585,31	€	264.113,06
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)	€	5.262.259,07	€	5.359.612,78
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrisibili al n.2)	€	-	€	-
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrisibili al n.7)	€	-	€	1.190.481,12
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	€	-	€	-
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	2.495.440,64	€	-
Totale delle partite straordinarie (E)	-€	2.495.440,64	€	1.190.481,12
Risultato prima delle imposte (A-B+C±D±E)	-€	9.318.598,43	€	1.420.738,07
<i>Imposte dell'esercizio</i>	€	720.367,84	€	683.779,59
DISAVANZO ECONOMICO	-€	10.038.966,27	€	736.958,48

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)

	2016	2015	+ O -

A. RICAVI	€ 21.732.267,70	€ 22.218.106,48	-€ 485.838,78
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 131,04	€ 387.416,57	-€ 387.285,53
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 21.732.398,74	€ 22.605.523,05	-€ 873.124,31
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 33.807.815,60	€ 27.438.572,24	€ 6.369.243,36
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 12.075.416,86	-€ 4.833.049,19	-€ 7.242.367,67
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 12.075.416,86	-€ 4.833.049,19	-€ 7.242.367,67
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamanti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ 296.306,64	-€ 296.306,64
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 12.075.416,86	-€ 5.129.355,83	-€ 6.946.061,03
Proventi ed oneri finanziari	€ 5.252.259,07	€ 5.359.612,78	-€ 107.353,71
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 6.823.157,79	€ 230.256,95	-€ 7.053.414,74
Proventi ed oneri straordinari	-€ 2.495.440,64	€ 1.190.481,12	-€ 3.685.921,76
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 9.318.598,43	€ 1.420.738,07	-€ 10.739.336,50
Imposte di esercizio	€ 720.367,84	€ 683.779,59	€ 36.588,25
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 10.038.966,27	€ 736.958,48	-€ 10.775.924,75

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 2016	ANNO 2015	PASSIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 113.735.825,55	€ 112.968.867,07
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavvanzi		
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 portato a nuovo		
			IX. Avanzo economico d'esercizio	€ 10.038.966,27	€ 736.958,48
			Totale Patrimonio netto (A)	€ 103.696.859,28	€ 113.735.825,55
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
9) Altre			1) per contributi a destinazione vincolata		
Totale	€ -	€ -	2) per contributi destinati per la gestione		
II. Immobilizzazioni materiali			3) per contributi in natura		
1) Terreni e fabbricati	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	2) per imposte	€ 196.933,77	€ 208.240,72
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 283.828,91	€ 283.828,91
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 296.306,64	€ 296.306,64
7) Altri beni	€ -	€ -	5) Retali per sottoprezzi da titoli	€ 1.509.449,90	€ 1.738.441,50
Totale	€ -	€ -	6) per ammortamenti	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce del credito, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			7) manutenzione immobili	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			8) interessi su prestiti	€ -	€ -
a) imprese controllate			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 2.266.819,22	€ 2.508.917,77
b) imprese collegate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
c) imprese controllanti			E) RESIDUI PASSIVI , con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
d) altre imprese			Debiti diversi	€ 3.821.787,52	€ -
e) altri enti			Indennità non rimosse	€ 2.827,44	€ 35.634,20
2) Crediti			Debiti per Indennità Supplementari - cassa anno 2016	€ 11.950.000,00	€ -
a) verso imprese controllate			Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ 8.800.000,00
3) Titoli del debito pubblico	€ 106.000.000,00	€ 111.600.000,00	Debiti per Assegno Speciale anno 2016	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
Totale	€ 106.000.000,00	€ 111.600.000,00	Debiti d'imposta	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti d'imposta su titoli	€ 538,89	€ 2.253,61
I. Rimanenze			Totale Totale Debiti (E)	€ 15.774.854,35	€ 8.837.887,81
1) materie prime, ausiliarie e di consumo			F) RATEI E RISCONTI		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			1) Ratei passivi		
3) lavori in corso			2) Risconti passivi		
4) prodotti finiti e merci			3) Aggio su prestiti		
5) scorte			4) Riserve tecniche		
Totale	€ -	€ -	Totale ratei e risconti (F)	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			G) DEFICIT PATRIMONIALE		
Crediti per contributi	€ -	€ 2.612.196,58	I. Fondo di dotazione		
Crediti per interessi su titoli	€ 1.457.372,30	€ 1.565.497,39	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 56.762,47	€ 48.275,20	III. Riserve di rivalutazione		
Crediti per indennità non dovute	€ 370.383,30	€ 370.383,30	IV. Contributi a fondo perduto		
Crediti diversi	€ 63.119,14	€ 41.095,48	V. Contributi per ripiano disavvanzi		
Crediti per fidi	€ -	€ -	VI. Riserve statutarie		
Crediti per premi	€ -	€ -	VII. Altre riserve distintamente indicate		
Crediti da detriti su titoli di Stato	€ 4.311,88	€ 18.028,85	VIII. Disavanzo (Disavanzo) economico portato a nuovo	€ -	€ -
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 2.165.418,95	€ 2.404.561,54	IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -
Totale	€ 4.117.368,04	€ 7.060.038,34	Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			Totale attivo	€ 121.738.432,85	€ 125.080.631,13
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Altre partecipazioni					
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 11.821.064,81	€ 6.420.592,79			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 11.821.064,81	€ 6.420.592,79			
Totale attivo circolante (C)	€ 15.738.432,85	€ 13.480.631,13			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risconti (D)	€ -	€ -			
A) DEFICIT PATRIMONIALE					
I. Fondo di dotazione					
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi					
III. Riserve di rivalutazione					
IV. Contributi a fondo perduto					
V. Contributi per ripiano disavvanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate					
VIII. Disavanzo (Disavanzo) economico portato a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale passivo e netto	€ 121.738.432,85	€ 125.080.631,13			



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate

Fondo di Previdenza Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri



NOTA INTEGRATIVA

Rendiconto generale 1.1.2016 - 31.12.2016

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 2016.

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto 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, non ha intaccato le fonti giuridiche originarie e quelle che ne hanno adeguato la disciplina, che regolano i singoli fondi previdenziali. Ne scaturisce in definitiva che restano salve, la disciplina in materia di iscrizione, contribuzione ed erogazione delle prestazioni istituzionali, nonché l'autonomia patrimoniale e contabile di ciascun Fondo.

Il bilancio, che andremo ora ad esaminare, 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 conseguentemente la gestione delle entrate e delle uscite relative all'attività istituzionale, ossia per le entrate, i contributi degli iscritti e le rendite patrimoniali e, per le uscite, le erogazioni relative alla corresponsione delle indennità supplementare.

Il periodo finanziario, oggetto di rendicontazione, risulta dunque caratterizzato da un disavanzo economico di € 10.038.966,27 e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in € 103.696.859,28.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in € 104.257.094,83.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a **€ 11.621.064,81**.

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.

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 (riscossione e pagamenti).

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

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

Contributi degli iscritti	€	21.732.267,70
----------------------------------	---	----------------------

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 2016, dal personale Sottufficiale dell'Esercito Italiano (Marescialli e Sergenti) e dell'Arma dei Carabinieri (soli Marescialli)

€	21.732.267,70
---	---------------

2) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	131,04
--------------------------------	---	---------------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	131,04

Totale valore della produzione (A)	€	21.732.398,74
-------------------------------------------	----------	----------------------

B) COSTI DELLA PRODUZIONE**3) per servizi**

Spesa per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti	€	902,78
---------------------------------------------------------------------------------	---	---------------

Onerari e compensi speciali incarichi	€	-
Uscite per pubblicità	€	323,40
Premi assicurativi	€	-
Spese generali e commissioni bancarie	€	8,56
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€	-
Restituzione interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	570,82

4) per personale

Indennità supplementare	€	33.806.912,82
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2016	€	21.776.774,75
Indennità da pagare nell'anno 2017 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2016	€	11.950.000,00
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2015	€	80.138,07
Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	-

Assegno Speciale	€	-
-------------------------	---	---

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.

€	-
---	---

Sussidi	€	-
Trattasi di sussidi da erogare a fini assistenziali per il solo personale iscritto al Fondo dei Sottufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri e al Fondo Appuntati e Carabinieri		
	€	-
5) Ammortamenti e svalutazioni		
Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)	€	-
Si riferisce alla 46° rata di ammortamento dell'immobile sito a Roma in Via Todi		
	€	-
6) Accantonamento ai fondi per rischi		
Accantonamento spese di manutenzione	€	-
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	-
Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità	€	-
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		
	€	-
Totale costi (B)	€	33.807.815,60
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	-€	12.075.416,86

C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**16) Altri proventi finanziari**

Fitti da immobili	€	-
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	-
Totale	€	-
Interessi su titoli	€	5.124.603,24
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.		
	€	5.123.462,45
Entrate per sottoprezzo	€	1.140,79
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€	1.140,79
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	138.661,61
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:		
	€	138.661,61
Interessi su prestiti concessi	€	-
Espone l'ammontare degli interessi introitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€	-

Interessi attivi su personale	€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€	-
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€	-
Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	269.496,81
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-
acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	269.496,81
17) Interessi e altri oneri finanziari		
Interessi legali:	€	-
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
Uscite per sovrapprezzo titoli:	€	917,28
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	917,28
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	279.585,31
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	279.585,31
Totale proventi e oneri finanziari	€	5.252.259,07
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI		
22) Insussistenze di passivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato e iscritto a bilancio		
23) Insussistenze di attivo	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
22) Sopravvenienze attive	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito già accertato e iscritto a bilancio		
23) Sopravvenienze passive	€	2.495.440,64
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato (debiti per indennità anno 2015)		
Totale delle partite straordinarie	-€	2.495.440,64
Imposte dell'esercizio	€	720.367,84
AVANZO ECONOMICO	-€	10.038.966,27

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI**II. Immobilizzazioni materiali**

1) <i>Fabbricati</i>	€	-
2) <i>Hardware</i>	€	-
3) <i>Macchine d'ufficio</i>	€	-

III. Immobilizzazioni finanziarie

Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016

Totale immobilizzazioni (B) € **106.000.000,00**

C) ATTIVO CIRCOLANTE**II. Residui attivi**

Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici € **3.683.865,60**

Credito per contributi € -
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2016 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2017

Crediti per fitti da immobili € -
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2016 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2017

Crediti per interessi su titoli in portafoglio € **1.457.372,30**

Si riferisce all'ammontare degli interessi che matureranno sulle cedole semestrali dei titoli in portafoglio, che si andranno ad incassare nell'arco del 1° semestre 2017 e relativo alla competenza dell'esercizio finanziario 2016

Crediti per dietimi € **4.311,88**

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.

Crediti per interessi su depositi e c/c € **56.762,47**

E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2017

Ratei per sovrapprezzo titoli € **2.165.418,95**

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

Credito verso altri € **433.022,44**

Crediti per prestiti € -

Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti

Crediti per indennità non dovute € **370.383,30**

Si riferisce all'ammontare complessivo accertato e da riscuotere per indennità erogate e non dovute ai sensi di quanto disposto nella sentenza 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.

Crediti diversi € **63.119,14**

Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo

Totale € **4.117.368,04**

IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	11.621.064,81
Conto corrente bancario Banca delle Marche		
Totale	€	11.621.064,81
Totale attivo circolante (C)	€	15.738.432,85
D) RATEI E RISCONTI		
1) Ratei attivi		
Totale ratei e risconti (D)	€	-
VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	€	-
TOTALE ATTIVO	€	121.738.432,85

PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO**

VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	113.735.825,55
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	-€	10.038.966,27
Totale patrimonio netto (A)	€	103.696.859,28

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€	263.928,91
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€	296.306,64
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	€	-
Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale		
Fondo ammortamento immobili	€	-
Costituito dalle quote di ammortamento del costo storico degli immobili		
Fondo imposte e tasse	€	196.933,77
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		

Fondo accant. interessi su prestiti esercizi futuri	€	-
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi		
Ratei per sottoprezzo titoli	€	1.509.449,90
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)	€	2.266.619,22

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	11.950.000,00
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2012	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2013	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	11.950.000,00
Totale	€	11.950.000,00
11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	-
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2016 e da pagare nel 2017, comprensivo della quota Irpef :		
	€	-
12) Debiti diversi	€	3.821.787,92
Si riferisce agli importi derivanti dal pagamento di indennità predisposti nel 2016 e pagati agli inizi del 2017 agli aventi diritto, e quota relativa a quanto disposto dalla sentenza 314/2015.		
	€	3.821.787,92
13) Indennità non rimosse	€	2.627,44
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.		
	€	2.627,44
14) Debiti d'imposta su titoli	€	538,99
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	538,99
15) Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione degli immobili non pagato e da pagare nel 2016		
	€	-
Totale debiti (E)	€	15.774.954,35
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	121.738.432,85

nota esplicativa allegato "A"

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 2016
	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ.					
CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
Contributi sociali e coperture di altri trattamenti previd. e carico det. lavoro e dei lavoratori	21.732.287,70	0,00	2.612.196,58	0,00	24.344.484,28
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
RENTITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
Risparmi e locazioni di altri beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI ATTIVI					
Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministr. Centr	3.666.090,15	1.457.372,30	1.585.497,39	0,00	5.231.587,54
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	81.899,14	58.762,47	48.275,20	0,00	130.174,34
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	1.140,79	0,00	0,00	0,00	1.140,79
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	0,00	0,00	40.505,21	0,00	-40.505,21
Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCM	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	131,04	0,00	0,00	0,00	131,04
Entrate per recupero dell'assegno speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per recupero delle bustarelle non dovute	0,00	0,00	0,00	370.383,30	0,00
Entr. rimb.recup.rest. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm.banc.)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre entrate correnti n.a.c. - Fondo Garanzia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALLENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Allocazioni di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emesse da Amministr. Centr	0,00	4.400.000,00	10.000.000,00	101.600.000,00	10.000.000,00
RISCOSSIONI CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Riscoss. di titoli a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (rate Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanziarie...quote per sottoprezzo titoli	0,00	40.442,72	0,00	2.124.976,23	0,00
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da clienti	0,00	0,00	31.012,48	4.311,88	31.012,46
Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanzia. verso Famiglie - Raccolte, crediti diversi	0,00	0,00	170.048,37	63.119,14	170.048,37
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute diverse (debiti diversi))	0,00	0,00	5.788.799,36	0,00	5.788.799,36
Altre entrate per partite di giro diverse - (Ritenute non riaccolte)	0,00	0,00	34.840,83	0,00	34.840,63
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	0,00	0,00	2.161,94	0,00	2.161,94
	25.481.528,82	5.954.577,49	20.293.337,14	104.162.790,55	-45.774.865,96

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

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 2016
	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	
SPESA CORRENTE					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	523.434,07	196.933,77	208.240,72	0,00	731.674,79
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte	0,00	0,00	3.876,56	538,99	3.876,56
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Attre professional e specialist n.a.c. (Onorari e comp. Partic. incarichi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pubblicazione bandi di gara - (Spese di pubblicità)	323,40	0,00	0,00	0,00	323,40
Spese generali e commissioni per servizi finanziari	8,56	0,00	0,00	0,00	8,56
TRASFERIMENTI CORRENTI					
Liquidazioni della Indennità Supplementare	21.776.774,75	11.950.000,00	11.295.440,64	0,00	33.072.215,39
Ripulizioni e leg. delle Indennità supplm. anni precedenti	80.138,07	0,00	0,00	0,00	80.138,07
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborso contributi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Assegno Speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri assegni e sussidi assistenziali - Sussidi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
INTERESSI PASSIVI					
Interessi di mora ad altri soggetti (interessi legali)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri inter. passivi a Amministr. Centrali - Uscite per sovrapprezzo titoli	917,28	0,00	0,00	0,00	917,28
Altri inter. passivi a Amministr. Centr. Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Fut.	0,00	0,00	40.442,72	0,00	40.442,72
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	570,82	0,00	0,00	0,00	570,82
ALTRE SPESA CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Primo di Assicurazione su beni immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti n.a.c. - (oneri vari straordinari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
Pubblicità Militari - (Manutenzione, rinnovo, ripristino e trasform. di immobili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESA PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr	4.400.000,00	0,00	0,00	0,00	4.400.000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a F. miglia - (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESA PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Incremento di altre att. finanzia verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sott. soz. tit.	0,00	40.505,21	0,00	1.468.944,69	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Ritenute diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	1.967.011,44	3.821.787,92	1.967.011,44
Indennità non riscosse	0,00	0,00	67.847,39	2.627,44	67.847,39
Crediti diversi	0,00	0,00	192.072,03	0,00	192.072,03
Crediti da distinti	0,00	0,00	17.295,49	0,00	17.295,49
	26.782.166,95	12.187.438,98	13.792.226,99	5.293.899,04	40.574.393,94

Riferiti su situaz. Amministr.

(1)

(10)

(2)

(9)

(6)

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			6.420.592,79
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	25.481.528,82	(3)	
- in conto residui	<u>20.293.337,14</u>	(4)	
			45.774.865,96 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	26.782.166,95	(1)	
- in conto residui	<u>13.792.226,99</u>	(2)	
			<u>-40.574.393,94</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			11.621.064,81
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	104.162.790,55	(7)	
- dell'esercizio	<u>5.954.577,49</u>	(8)	
			110.117.368,04
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	5.293.899,04	(9)	
- dell'esercizio	<u>12.187.438,98</u>	(10)	
			<u>17.481.338,02</u>
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio			104.257.094,83