

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			11.576.854,53
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	40.215.763,27	(3)	
- in conto residui	<u>23.210.525,71</u>	(4)	
			63.426.288,98 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	51.799.171,14	(1)	
- in conto residui	<u>6.282.653,79</u>	(2)	
			<u>-58.081.824,93</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			16.921.318,58
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	389.424.169,95	(7)	
- dell'esercizio	<u>44.773.629,81</u>	(8)	
			434.197.799,76
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	5.696.687,68	(9)	
- dell'esercizio	<u>13.256.846,73</u>	(10)	
			<u>18.953.533,81</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			432.165.584,53

nota esplicativa allegato "A"

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 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. a carico del lavoro e dei lavoratori	25.796.087,53	0,00	3.910.988,07	0,00	29.707.075,60
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
RENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
Uffici 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. Amministrat. Centr	14.170.142,10	4.993.860,82	4.631.053,12	0,00	18.801.195,22
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	248.159,28	125.517,34	243.873,05	0,00	492.032,33
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi da personale impiegato alla PCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
Entrate da rimborsi di imposte dirette	1.374,36	0,00	0,00	0,00	1.374,36
Entrate per recupero dell'assegno speciale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate per recupero delle indennità non dovute	0,00	0,00	0,00	58.540,37	0,00
Entr. rimb. recup. rest. somme non dov. o incass. in ecc. da Impr. (Comm. Italic.)	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					
Allocazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emesse da Amministrat. Centr	0,00	38.700.000,00	12.000.000,00	374.000.000,00	12.000.000,00
RISCOSSIONI CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Ricasso di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (fois 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	954.451,85	0,00	15.310.905,14	0,00
Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da clienti	0,00	0,00	490.529,78	56.724,44	490.529,78
Altre entrate per riduz. di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Ricaso. crediti diversi	0,00	0,00	12.000,00	0,00	12.000,00
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
Altre entrate per partite di giro diverse - (titolate diverse/debiti diversi)	0,00	0,00	1.883.396,58	0,00	1.883.396,58
Altre entrate per partite di giro diverse - (indennità non riscosse)	0,00	0,00	11.153,70	0,00	11.153,70
Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte su titoli)	0,00	0,00	27.531,41	0,00	27.531,41
	40.215.763,27	44.773.629,81	23.210.525,71	389.424.169,95	63.426.288,98

Riferim. su situaz. Amministr

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

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 2016
	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	PAGAMENTI 2016	IMPORTI DA PAGARE	
SPESE CORRENTI					
IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE					
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - imposte e tasse	1 888 043,17	656 846,13	642 290,65	0,00	2 530 333,82
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte	0,00	0,00	61 316,23	7 090,55	61 316,23
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestazioni professionali e specialisti 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	11 132 113,64	12 600 000,00	4 351 248,48	0,00	15 483 362,12
Risquazioni e liq. delle Indennità supplern. anni precedenti	67 522,12	0,00	0,00	0,00	67 522,12
Liquidazione dei soli contributi versati (Rimborsi contributi)	1 179,90	0,00	0,00	0,00	1 179,90
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 accorpamento titoli	9 980,35	0,00	0,00	0,00	9 980,35
Altri inter. passivi a Amministr. Centr. - Uscite per accorpamento titoli - eserc. Fid.	0,00	0,00	954 451,65	0,00	954 451,65
RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi su prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premia 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. - (forzieri straordinari)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
Pubblicità Militari - (Manutenzione, ricostruzione, ripristini e trasform. di immobili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.	38 700 000,00	0,00	0,00	0,00	38 700 000,00
CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE					
Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato a Famiglie - (Prestiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE PER INCREMENTO DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Incremento di altre att. finanz. verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sott. 200 tit.	0,00	0,00	0,00	3 794 443,68	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Rimborse diverse (altri diversi)	0,00	0,00	41 095,48	1 883 396,58	41 095,48
Indennità non riscosse	0,00	0,00	0,00	11 756,87	0,00
Crediti diversi	0,00	0,00	12 000,00	0,00	12 000,00
Crediti da clienti	0,00	0,00	220 251,30	0,00	220 251,30
	51.799.171,14	13.256.846,13	6.282.653,79	5.696.687,68	58.081.824,93

Riferim. su situaz. Amministr

(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 1.01.2016 – 31.12.2016

Il presente rendiconto generale è costituito dai seguenti documenti:

- a. conto di bilancio
 - rendiconto finanziario decisionale (All. 9 del D.P.R. 97/2003);
 - rendiconto finanziario gestionale (All. 10 del D.P.R. 97/2003);
- b. conto economico
 - conto economico (All. 11 del D.P.R. 97/2003);
 - quadro di riclassificazione del conto economico (All. 12 del D.P.R. 97/2003);
- c. stato patrimoniale
- d. nota integrativa

Al rendiconto è altresì allegata:

- situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/003

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

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

Parte I - Entrate

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione Fondo iniziale di cassa						
1.	ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA						
1.2.	CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	2.910.015,49	3.284.568,44	374.550,95	2.780.668,22	2.600.093,68
3.	ENTRATE EXTRAORDINARIE						
3.1.	VEND.BENI E SERV. E PROV.DE'UV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	409.080,82	409.080,82	0,00	409.080,82	409.080,82
3.3.	INTERESSI ATTIVI						
3.3.2.	Interessi attivi su titoli a finanziamenti a medio - lungo termine	88.048,77	248.575,48	258.988,91	98.460,20	263.582,30	263.750,00
3.3.3.	Altri interessi attivi	16.901,59	39.307,73	30.188,15	7.780,01	22.764,98	19.221,35
3.5.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	0,00	4.711,98	4.711,98	0,00	0,00	0,00
3.5.99.	Altre entrate correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	102.950,36	3.611.691,50	3.987.532,30	478.791,16	3.476.094,32	3.292.145,85
6.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
6.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
6.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	7.450.000,00	2.450.000,00	1.500.000,00	6.500.000,00	0,00	0,00
6.2.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
6.2.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
6.4.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
6.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	83.171,87	33.855,44	15.238,09	54.684,37	0,00	0,00
6.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	6.948,47	0,00	0,00	4.676,59
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	7.533.171,87	2.483.855,44	1.522.184,56	6.554.684,37	0,00	4.676,59
9.	ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	159.238,77	0,00	0,00	14.983,68
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	159.238,77	0,00	0,00	14.983,68
	R EPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	102.950,36	3.611.691,50	3.987.532,30	478.791,16	3.476.094,32	3.292.145,85
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	7.533.171,87	2.483.855,44	1.522.184,56	6.554.684,37	0,00	4.676,59
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	159.238,77	0,00	0,00	14.983,68
	TOTALE DELLE ENTRATE	7.636.122,23	6.095.546,94	5.668.955,63	7.033.475,53	3.476.094,32	3.311.806,12
	Avanzo di amministrazione utilizzato		616.776,93			0,00	
	TOTALE GENERALE	7.636.122,23	6.712.323,87	5.668.955,63	7.033.475,53	3.476.094,32	3.311.806,12

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

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

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
1.	SPESE CORRENTI						
1.2.	IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE						
1.2.1.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	15.154,51	57.035,21	57.867,78	14.082,32	38.874,68	37.974,31
1.3.	ACQUISTO DI BENI E SERVIZI						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	331,96	331,96	0,00	371,78	371,78
1.4.	TRASFERIMENTI CORRENTI						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	8.907.794,06	4.198.854,28	2.467.171,71	5.610.108,48	2.905.622,44	2.832.457,67
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	794,56	34.650,00	0,00	0,00	0,00
1.9.	RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE						
1.9.99.	Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.	ALTRE SPESE CORRENTI						
1.10.1.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	Premio di Assicurazione	0,00	5.307,86	5.307,86	0,00	5.218,42	5.218,42
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 8.922.948,57	€ 4.262.323,87	€ 2.565.329,31	€ 5.624.190,80	€ 2.950.085,32	€ 2.876.020,18
2.	SPESE IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.	SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.1.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	€ -	€ 2.450.000,00	€ 2.450.000,00	0,00	0,00	0,00
3.3.	CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso og. a fam.	€ -	€ -	€ -	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	€ -	€ -	€ -	3.690,55	0,00	0,00
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ -	€ 2.450.000,00	€ 2.450.000,00	€ 3.690,55	€ -	€ -
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	Altre uscite aventi natura di partite di giro	€ 157.334,01	€ -	€ 22.184,56	0,00	0,00	19.660,27
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 157.334,01	€ -	€ 22.184,56	€ -	€ -	€ 19.660,27
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 8.922.948,57	€ 4.262.323,87	€ 2.565.329,31	€ 5.624.190,80	€ 2.950.085,32	€ 2.876.020,18
	TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ -	€ 2.450.000,00	€ 2.450.000,00	€ 3.690,55	€ -	€ -
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 157.334,01	€ -	€ 22.184,56	€ -	€ -	€ 19.660,27
	TOTALE DELLE USCITE	€ 9.080.282,58	€ 6.712.323,87	€ 5.037.513,87	€ 5.627.881,35	€ 2.950.085,32	€ 2.895.680,45
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ -			€ 526.009,00	
	TOTALE GENERALE	€ 9.080.282,58	€ 6.712.323,87	€ 5.037.513,87	€ 5.627.881,35	€ 3.476.094,32	€ 2.895.680,45

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

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)	€	2.910.015,49	€	2.780.666,22
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	4.711,98	€	-
Totale valore della produzione (A)	€	2.914.727,47	€	2.780.666,22
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi	€	5.639,82	€	5.583,92
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	4.198.854,28	€	2.905.622,44
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Sussidi (par i soli Fondo Sot. El e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	252.927,27	€	252.927,27
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva	€	-	€	-
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	20.454,04	€	20.454,04
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	4.477.875,41	€	3.184.587,67
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	-€	1.563.147,94	-€	403.921,45
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	696.964,03	€	695.428,10
b) Proventi diversi dai prec.(non dà luogo a mov Finanz)	€	3.690,55	€	6.570,22
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	794,56	€	4,28
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)	€	5.367,94	€	5.353,27
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)	€	694.492,08	€	696.640,77
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
Totale rettifiche di valore (D)				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n.2)	€	-	€	-
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n.7)	€	-	€	-
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	€	-	€	7.555,41
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	1.566.003,01	€	1.115.047,20
Totale delle partite straordinarie (E)	-€	1.566.003,01	-€	1.107.491,79
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	-€	2.434.658,87	-€	814.772,47
<i>Imposte dell'esercizio</i>	€	57.035,21	€	38.874,68
DISAVANZO ECONOMICO	-€	2.491.694,08	-€	853.647,15

ALLEGATO N.12 DPR 97/2

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2016	2015	+ O -

A. RICAVI	€ 2.910.015,49	€ 2.780.666,22	€ 129.349,27
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 4.711,98	€ -	€ 4.711,98
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 2.914.727,47	€ 2.780.666,22	€ 134.061,25
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 4.204.494,10	€ 2.911.206,36	€ 1.293.287,74
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 1.289.766,63	-€ 130.540,14	-€ 1.159.226,49
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 1.289.766,63	-€ 130.540,14	-€ 1.159.226,49
Ammortamenti	€ 252.927,27	€ 252.927,27	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ 20.454,04	€ 20.454,04	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 1.563.147,94	-€ 403.921,45	-€ 1.159.226,49
Proventi ed oneri finanziari	€ 694.492,08	€ 696.640,77	-€ 2.148,69
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	-€ 868.655,86	€ 292.719,32	-€ 1.161.375,18
Proventi ed oneri straordinari	-€ 1.566.003,01	-€ 1.107.491,79	-€ 458.511,22
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 2.434.658,87	-€ 814.772,47	-€ 1.619.886,40
Imposte di esercizio	€ 57.035,21	€ 38.874,68	€ 18.160,53
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 2.491.694,08	-€ 853.647,15	-€ 1.638.046,93

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE <small>(previsto dall'art. 42, comma 1)</small>		Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare			
		STATO PATRIMONIALE			
ATTIVA	ANNO 2018	ANNO 2019	PASSIVITA'	ANNO 2018	ANNO 2019
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	€ 10.078.137,58	€ 10.929.784,71
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligate 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 ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzo) economico portato e nuovo	-€ 2.491.694,08	-€ 853.647,15
9) Altre			IX. Avanzo economico d'esercizio		
Totale			Totale Patrimonio netto (A)	€ 7.584.443,48	€ 10.078.137,58
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	€ 10.117.090,98	€ 10.117.090,98	1) per contributi e destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	2) per contributi indetti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	Totale Contributi in conto capitale (B)		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
7) Altri beni	€ -	€ -	2) per imposte	€ 15.154,51	€ 14.082,32
Totale	€ 10.117.090,98	€ 10.117.090,98	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ -	€ -
1) Partecipazioni in:			5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ -	€ 3.690,55
a) imprese controllate			6) per ammortamenti	€ 3.288.107,63	€ 3.003.180,38
b) imprese collegate			7) manutenzione immobili	€ 81.735,00	€ 81.288,98
c) imprese concorrenti			8) interessi su prestiti	€ -	€ -
d) altre imprese			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 3.352.997,14	€ 3.082.234,19
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo		
a) verso imprese controllate			Debiti diversi	€ 157.334,01	€ -
b) verso imprese collegate			Indennità non riscosse	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2016	€ 4.000.000,00	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 7.450.000,00	€ 8.500.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 128.268,83	€ 930.911,49
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 1.348.695,27	€ 1.779.198,99
Totale	€ 7.450.000,00	€ 8.500.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ 3.434.831,96	€ 2.900.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 17.587.090,98	€ 18.617.090,98	Debiti per Assegno Speciale anno 2016	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
I. Rimanenze			Debiti d'imposta	€ -	€ -
1) materie prime, ausiliarie e di consumo			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Totale Totale Debiti (E)	€ 9.085.128,07	€ 5.610.108,48
3) lavori in corso			F) RATEI E RISCONTI		
4) prodotti finiti e merci			1) Ratei passivi		
5) acconti			2) Risconti passivi		
Totale	€ -	€ -	3) Aggio su prestiti		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			4) Riserve tecniche		
Crediti per contributi	€ -	€ 374.550,95	Totale ratei e risonci (F)	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli	€ 88.048,77	€ 98.460,20	G) DEFICIT PATRIMONIALE		
Crediti per interessi su dep. a c/c	€ 16.901,59	€ 7.780,01	I. Fondo di dotazione		
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -	II. Riserve obbligate e derivanti da leggi		
Crediti diversi	€ -	€ -	III. Riserve di rivalutazione		
Crediti per fidi	€ -	€ -	IV. Contributi a fondo perduto		
Crediti per prestiti	€ -	€ -	V. Contributi per ripiano disavanzi		
Crediti da destinatari su titoli di Stato	€ -	€ -	VI. Riserve statutarie		
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 83.171,87	€ 54.684,37	VII. Altre riserve distintamente indicate		
Totale	€ 188.122,23	€ 533.475,53	VIII. Disavanzi economici portati e nuovo	€ -	€ -
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -
1) Partecipazioni in imprese controllate			Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -
2) Partecipazioni in imprese collegate			Totale attivo	€ 20.002.568,69	€ 18.768.480,23
3) Altre partecipazioni			Totale passivo e netto	€ 20.002.568,69	€ 18.768.480,23
4) Altri titoli					
Totale					
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari	€ 2.249.355,50	€ 1.817.913,74			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 2.249.355,50	€ 1.817.913,74			
Totale attivo circolante (C)	€ 2.249.355,50	€ 1.817.913,74			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Risconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risonci (D)	€ -	€ -			



MINISTERO DELLA DIFESA

Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

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 organizzatorio 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 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 **€. 2.491.694,08** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in **€. 7.584.443,48**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 805.195,15**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a **€. 2.249.355,50.**

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	€	2.910.015,49
----------------------------------	---	---------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi: ammontare contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2016 dal personale Ufficiale della Marina Militare (comprese Capitanerie di Porto)

€	2.910.015,49
---	--------------

2) Altri ricavi e proventi

Altri ricavi e proventi	€	4.711,98
--------------------------------	---	-----------------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
Recupero spese e commisioni bancarie	€	-
Recupero indennità non dovute	€	-
Recupero imposte e tasse	€	4.711,98

Totale valore della produzione (A)	€	2.914.727,47
---	---	---------------------

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

Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti	€	5.639,82
---	---	-----------------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	-
Uscite per pubblicità	€	323,40
Premi assicurativi	€	5.307,86
Spese generali e commissioni bancarie	€	8,56
Manutenzione, ricostruz. di immobili	€	-
Restituzione interessi su prestiti	€	-
Restituzione contributi	€	-

4) per personale

Indennità supplementare	€	4.198.854,28
--------------------------------	---	---------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2016

€	-	
Indennità da pagare negli anni 2018-1 ^o ma di competenza dell'esercizio finanziario 2016	€	4.000.000,00
Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2013	€	198.854,28
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)	€	252.927,27
rata di ammortamento stabile di proprietà		
	€	252.927,27
6) Accantonamento ai fondi per rischi		
Accantonamento spese di manutenzione	€	20.454,04
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	20.454,04
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)		€ 4.477.875,41
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)		-€ 1.563.147,94

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

Fitti da immobili	€	409.080,82
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	409.080,82
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	-
Totale		€ 409.080,82
Interessi su titoli	€	248.575,48
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.		
	€	248.575,48
Entrate per sottoprezzo	€	-
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€	-
Interessi attivi su depositi in conto corrente	€	39.307,73
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:		
	€	39.307,73
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)	€	3.690,55
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	-
Trattasi di entrate relative agli interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	3.690,55
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	€	794,56
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	794,56
Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-
Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)	€	5.367,94
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	5.367,94
Totale proventi e oneri finanziari	€	694.492,08
E) FROVENTI 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 iscritto a bilancio		
23) Sopravvenienze passive	€	1.566.003,01
Si riferisce all'aumento di debiti precedentemente già accertati (debiti relativo alle I.S. dei cessati negli anni 2013, 2014 e 2015)		
Totale delle partite straordinarie	-€	1.566.003,01
Imposte dell'esercizio	€	57.035,21
AVANZO ECONOMICO	-€	2.491.694,08