

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'

B) IMMOBILIZZAZIONI**II. Immobilizzazioni materiali**

1) Fabbricati	€	10.117.090,96
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	-

III. Immobilizzazioni finanziarie

Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016	€	7.450.000,00
--	---	--------------

Totale immobilizzazioni (B)	€	17.567.090,96
------------------------------------	---	----------------------

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

Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici	€	186.122,23
--	---	------------

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	€	86.048,77
---	---	-----------

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	€	-
----------------------------	---	---

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	€	16.901,59
--	---	-----------

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

Ratei per sovrapprezzo titoli	€	83.171,87
--------------------------------------	---	-----------

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

Credito verso altri	€	-
----------------------------	---	---

Crediti per prestiti	€	-
-----------------------------	---	---

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

Crediti per indennità non dovute	€	-
---	---	---

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

Crediti diversi	€	-
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
Totale	€	186.122,23
IV. Disponibilità liquide		
1) Depositi bancari e postali	€	2.249.355,50
Conto corrente bancario Banca delle Marche		
Totale	€	2.249.355,50
Totale attivo circolante (C)	€	2.435.477,73
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	€	20.002.568,69

PASSIVITA'**A) PATRIMONIO NETTO**

VIII. Avanzi economici portati a nuovo	€	10.076.137,56
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
IX. Avanzo economico d'esercizio	-€	2.491.694,08
Totale patrimonio netto (A)	€	7.584.443,48

C) FONDI PER RISCHI ED ONERI

Fondo garanzia prestiti	€	-
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
Fondo al credito di dubbia esigibilità	€	-
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		
Fondo manutenzione e lavori immobili	€	81.735,00
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	€	3.256.107,63
Costituito per ammortizzare il costo storico degli immobili siti in Cortina D'Ampezzo e Terminillo		

Fondo imposte e tasse	€	15.154,51
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	€	-
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)	€	3.352.997,14

E) RESIDUI PASSIVI

10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute	€	8.907.794,06
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 - dicembre 2013	€	126.266,83
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€	1.346.695,27
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€	3.434.831,96
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	4.000.000,00
Totale	€	8.907.794,06
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	€	157.334,01
Si riferisce agli importi derivanti dal pagamento di indennità predisposti nel 2016 ma pagati soltanto agli inizi del 2017 agli aventi diritto.		
	€	157.334,01
13) Indennità non rimosse	€	-
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere rimesse agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.		
	€	-
14) Debiti d'imposta su titoli	€	-
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	-
15) Debiti per premi assicurativi		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione degli immobili pagato e da pagare per l'anno 2016		
	€	-

Totale debiti (E)	€	9.065.128,07
TOTALE PASSIVO E NETTO	€	20.002.568,69

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Ufficiali della Marina Militare

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza della Cassa all'inizio dell'esercizio			1.617.913,74
RISCOSSIONI:			
- in conto competenza	3.508.741,14	(3)	
- in conto residui	<u>2.160.214,49</u>	(4)	
			5.668.955,63 (5)
PAGAMENTI:			
- in conto competenza	2.697.169,36	(1)	
- in conto residui	<u>2.340.344,51</u>	(2)	
			<u>-5.037.513,87</u> (6)
Consistenza di Cassa alla fine dell'esercizio			2.249.355,50
RESIDUI ATTIVI:			
- degli esercizi prec.	5.049.316,43	(7)	
- dell'esercizio	<u>2.586.805,80</u>	(8)	
			7.636.122,23
RESIDUI PASSIVI:			
- degli esercizi prec.	5.065.128,07	(9)	
- dell'esercizio	<u>4.015.154,51</u>	(10)	
			<u>9.080.282,58</u>
<i>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</i>			805.195,15

nota esplicativa allegato "A"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		RISCOSSIONI TOTALI CASSA 2016
	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	RISCOSSIONI 2016	IMPORTI DA RISCOUTERE	
ENTRATE CORRENTI DI NAT. TRIBUT., CONTRIBUTIVA E PEREQ. CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI					
<i>Contributi sociali a copertura di altri trattamenti previd. e carico del lavoro e dei lavoratori</i>	2.910.015,49	0,00	374.550,95	0,00	3.284.566,44
ENTRATE EXTRATRIBUTARIE					
VENDITA DI BENI E SERV. E PROVENTI DERIV. DALLA GEST. DEI BENI					
<i>Hoteleggi e locazioni di altri beni immobili</i>	409.080,82	0,00	0,00	0,00	409.080,82
INTERESSI ATTIVI					
<i>Interessi attivi da tit. obbligaz. a medio-lungo termine em. Amministrazioni Centr.</i>	162.528,71	88.048,77	96.460,20	0,00	258.986,91
<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>	22.408,14	16.801,59	7.780,01	0,00	30.186,15
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Entrate derivanti da titoli per sottoprezzo - esercizi futuri</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale impiegato alla FCM</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altri interessi attivi da personale che usufruisce della Legge 824/73</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI					
<i>Entrate da rimborsi di imposte dirette</i>	4.711,98	0,00	0,00	0,00	4.711,98
<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. remb.recup.resist. somme non dov. e incassa. in ecc. da Impr. (Comm.banc.)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate correnti r.a.s. - Fondo Garanzia</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Alienazione di tit. obbligaz. a medio-lungo termine emesse da Amministrazioni Centr.</i>	0,00	2.450.000,00	1.500.000,00	5.000.000,00	1.500.000,00
RISCOSSIONI CREDITI DI BREVE-LUNGO TERMINE					
<i>Riscoss. di Mutui a medio e lungo term. a tasso agevol. da famiglie (ratei Prestiti)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
<i>Altre entrate per rchuz. di altre attiv. finanziarie...quote per sovrapprezzo titoli</i>	0,00	33.855,44	0,00	49.318,43	0,00
<i>Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie...crediti da dietimi</i>	0,00	0,00	15.238,09	0,00	15.238,09
<i>Altre entrate per rchuz. di altre attiv. finanz. verso Famiglie - Riscoss. crediti diversi</i>	0,00	0,00	6.946,47	0,00	6.946,47
ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO					
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Rimborse diverse/debiti diversi)</i>	0,00	0,00	157.334,01	0,00	157.334,01
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Indennità non rimosse)</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<i>Altre entrate per partite di giro diverse - (Debiti per imposte sui titoli)</i>	0,00	0,00	1.904,78	0,00	1.904,78
	3.508.741,14	2.586.805,80	2.160.214,49	5.049.316,43	5.668.955,63

Riferim. su situaz. Amministr.

(3)

(8)

(4)

(7)

(5)

nota esplicativa allegato "B"

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

DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE IN CONTO RESIDUI		PAGAMENTI TOTALI CASSA 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	41 880,70	15 154,51	14 082,32	0,00	55 963,02
Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente n.a.c. - debiti per imposte	0,00	0,00	1 904,76	0,00	1 904,76
ACQUISTO DI BENI E SERVIZI					
Altre prestaz. professionali e specialist. n.a.c. (onorari e comp. fittizi: usucapiti)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Pubblicazione bolli 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	0,00	4 000 000,00	2 268 317,43	4 907 794,06	2 268 317,43
Riliquazioni e liq. delle Indennità supplém. anni precedenti	198 854,28	0,00	0,00	0,00	198 854,28
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 assicurativi - 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)	794,56	0,00	0,00	0,00	794,56
Altri inter. passivi a Amministr. Centr. Uscite per sovrapprezzo titoli - eserc. Pd.	0,00	0,00	33 855,44	0,00	33 855,44
RIMBORSI E PORTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE					
Restituzione interessi sui prestiti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Restituzione contributi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
ALTRE SPESE CORRENTI					
Fondi di riserva	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Premio di Assicurazione sui beni immobili	5 307,86	0,00	0,00	0,00	5 307,86
Oneri da contenzioso - (Uscite per liti e arbitraggi)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Altre spese correnti n.a.c. - (Spese vari straordinarie)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE IN CONTO CAPITALE					
INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI					
Pubblicaz. Militari - (Manutenzione, ricostruz. ripristini e trasform. di immobili)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE					
ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
Acquisizione di tit. obblig. di medio-lungo termine emessi da Amministr. Centr.	2 450 000,00	0,00	0,00	0,00	2 450 000,00
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. finanzia verso Amministr. Centr. n.a.c. - quote sott.azo tit.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO					
USCITE PER PARTITE DI GIRO					
Rendite diverse (debiti diversi)	0,00	0,00	0,00	157 334,01	0,00
Indennità non riaccese	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Crediti diversi	0,00	0,00	6 946,47	0,00	6 946,47
Crediti da clienti	0,00	0,00	15 238,09	0,00	15 238,09
	2.697.169,36	4.015.154,51	2.340.344,51	5.065.128,07	5.037.513,87
Referim. su situaz. Amministr.	(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 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 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE
Fondo di Previdenza Sottufficiali 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 lavoro e dei lavoratori	0,00	8.843.419,59	9.209.860,05	366.440,46	8.803.299,57	9.288.095,52
3.	ENTRATE EXTRAURBANE						
3.1.	VEND. BENI E SERV. E PROV. DERIV. DA GEST. DEI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	273.159,42	273.159,42	0,00	273.159,42	273.159,42
3.2.	INTERESSI ATTIVI						
3.2.2.	Interessi attivi da titoli a finanziamento a medio - lungo termine	1.265.495,33	3.729.183,86	3.678.848,16	1.213.157,63	3.511.234,13	3.505.000,00
3.2.3.	Altri interessi attivi	18.993,36	38.165,08	73.444,96	54.273,26	174.518,50	149.055,74
3.3.	RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI						
3.3.2.	Rimborsi in entrata	0,00	4.711,65	4.711,65	0,00	779,02	779,02
3.3.99.	Altre entrate correnti in a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.284.488,71	12.886.639,60	13.238.022,24	1.633.871,35	12.762.990,64	13.216.089,70
4.	ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
4.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
4.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	81.100.000,00	1.900.000,00	3.000.000,00	82.200.000,00	6.200.000,00	0,00
4.2.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
4.2.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	301.474,42	0,00	546.491,51	847.965,93	0,00	1.191.993,79
4.3.	ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
4.3.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	3.580.527,67	47.359,14	60.153,84	3.932.845,29	1.774.723,36	0,00
4.3.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	3.623,41	0,00	0,00	3.239,42
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	84.982.002,09	1.947.359,14	3.630.268,76	86.980.811,22	7.974.723,36	1.195.232,21
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	998.615,01	0,00	0,00	392.104,04
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	998.615,01	0,00	0,00	392.104,04
	RIEPILOGO DELLE VOCI						
	TOTALE I - ENTRATE CORRENTI	1.284.488,71	12.886.639,60	13.238.022,24	1.633.871,35	12.762.990,64	13.216.089,70
	TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	84.982.002,09	1.947.359,14	3.630.268,76	86.980.811,22	7.974.723,36	1.195.232,21
	TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	0,00	0,00	998.615,01	0,00	0,00	392.104,04
	TOTALE DELLE ENTRATE	86.266.490,80	14.835.998,74	17.866.906,01	88.614.682,57	20.737.714,00	14.803.425,95
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	TOTALE GENERALE	86.266.490,80	14.835.998,74	17.866.906,01	88.614.682,57	20.737.714,00	14.803.425,95

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali 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	163.763,97	498.382,30	509.030,10	175.777,01	487.910,50	480.510,90
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	3.600.000,00	12.316.605,18	13.629.168,35	3.500.000,00	11.665.095,19	10.570.836,09
1.7.	INTERESSI PASSIVI						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	520,86	47.880,00	0,00	3.288,64	1.778.012,00
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	3.205,47	3.205,47	0,00	8.023,98	8.023,98
1.10.	ALTRE SPESA CORRENTI						
1.10.1.	Fondi di riserva e altri accantonamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.4.	Premio di Assicurazione	0,00	4.828,97	4.828,97	0,00	4.676,59	4.676,59
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 3.763.763,97	€ 12.821.874,72	€ 14.194.444,85	€ 3.675.777,01	€ 12.169.366,68	€ 12.842.431,34
2.	SPESA IN CONTO CAPITALE						
2.2.	INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI						
2.2.1.	Beni materiali	€ -	€ -	€ -	€ 0,00	€ 0,00	€ 0,00
3.	SPESA PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.	ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	€ -	€ 1.900.000,00	€ 1.900.000,00	€ 0,00	€ 6.200.000,00	€ 6.200.000,00
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
3.4.	ALTRE SPESA PER INCR. DI ATT. FINANZIARIE						
3.4.1.	Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche	€ 481.766,52	€ -	€ -	€ 582.044,26	€ 0,00	€ 0,00
	TOTALE II - SPESA IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 481.766,52	€ 1.900.000,00	€ 1.900.000,00	€ 582.044,26	€ 6.200.000,00	€ 6.200.000,00
7.	USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO						
7.1.	USCITE PER PARTITE DI GIRO						
7.1.99.	Altre uscite aventi natura di partite di giro	€ 997.725,25	€ -	€ 187.591,33	€ 178.634,88	€ 0,00	€ 302.833,40
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 997.725,25	€ -	€ 187.591,33	€ 178.634,88	€ -	€ 302.833,40
	TOTALE I - USCITE CORRENTI	€ 3.763.763,97	€ 12.821.874,72	€ 14.194.444,85	€ 3.675.777,01	€ 12.169.366,68	€ 12.842.431,34
	TOTALE II - SPESA IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.	€ 481.766,52	€ 1.900.000,00	€ 1.900.000,00	€ 582.044,26	€ 6.200.000,00	€ 6.200.000,00
	TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO	€ 997.725,25	€ -	€ 187.591,33	€ 178.634,88	€ -	€ 302.833,40
	TOTALE DELLE USCITE	€ 5.243.255,74	€ 14.721.874,72	€ 16.282.036,18	€ 4.436.456,15	€ 18.369.366,68	€ 19.345.264,74
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 114.124,02			€ 2.368.347,32	
	TOTALE GENERALE	€ 5.243.255,74	€ 14.835.998,74	€ 16.282.036,18	€ 4.436.456,15	€ 20.737.714,00	€ 19.345.264,74

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali 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)	€	8.843.419,59	€	8.803.299,57
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	4.711,65	€	779,02
Totale valore della produzione (A)	€	8.848.131,24	€	8.804.078,59
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
3) per servizi	€	8.366,40	€	13.068,07
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	12.316.605,16	€	11.665.095,19
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	€	183.998,12	€	183.998,12
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva				
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	13.657,97	€	13.657,97
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
Totale Costi (B)	€	12.522.627,65	€	11.875.819,35
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)	€	3.674.496,41	€	3.071.740,76
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	4.040.508,36	€	3.958.912,05
b) Proventi diversi dai prec.(non dà luogo a mov Finanz)	€	100.277,74	€	112.560,49
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	520,86	€	3.292,92
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)	€	324.600,96	€	253.106,81
17-bis) Utili e perdite su cambi				
Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)	€	3.815.664,28	€	3.815.072,81
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 iscrिवibili al n.2)	€	-	€	-
21) Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrिवibili al n.7)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	€	-	€	4.470.836,51
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	1.412.563,19	€	-
Totale delle partite straordinarie (E)	€	1.412.563,19	€	4.470.836,51
Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)	€	1.271.395,32	€	5.214.168,56
Imposte dell'esercizio	€	496.382,30	€	487.910,50
DISAVANZO ECONOMICO	€	1.767.777,62	€	4.726.258,06

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare

QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2016	2015	+ O -
....
A. RICAVI	€ 8.843.419,59	€ 8.803.299,57	€ 40.120,02
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 4.711,65	€ 779,02	€ 3.932,63
lavorazioni in corso su ordinazione			
B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"	€ 8.848.131,24	€ 8.804.078,59	€ 44.052,65
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 12.324.971,56	€ 11.678.163,26	€ 646.808,30
C. VALORE AGGIUNTO	-€ 3.476.840,32	-€ 2.874.084,67	-€ 602.755,65
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
D. MARGINE OPERATIVO LORDO	-€ 3.476.840,32	-€ 2.874.084,67	-€ 602.755,65
Ammortamenti	€ 183.998,12	€ 183.998,12	€ -
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	€ 13.657,97	€ 13.657,97	€ -
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
E. RISULTATO OPERATIVO	-€ 3.674.496,41	-€ 3.071.740,76	-€ 602.755,65
Proventi ed oneri finanziari	€ 3.815.664,28	€ 3.815.072,81	€ 591,47
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE	€ 141.167,87	€ 743.332,05	-€ 602.164,18
Proventi ed oneri straordinari	-€ 1.412.563,19	€ 4.470.836,51	-€ 5.883.399,70
G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	-€ 1.271.395,32	€ 5.214.168,56	-€ 6.485.563,88
Imposte di esercizio	€ 496.382,30	€ 487.910,50	€ 8.471,80
DISAVANZO ECONOMICO	-€ 1.767.777,62	€ 4.726.258,06	-€ 6.494.035,68

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE <small>(previsto dall'art. 42, comma 1)</small>		Fondo di Previdenza Sottufficiali della Marina Militare			
		STATO PATRIMONIALE			
ATTIVITA'	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	€ 88.512.494,57	€ 84.788.238,51
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 disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavanzi) economico portati a nuovo	€ 1.767.777,82	€ 4.726.258,06
7) Altre			IX. Avanzo economico d'esercizio		
Totale	€ -	€ -	Totale Patrimonio netto (A)	€ 87.744.716,95	€ 89.512.494,57
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	1) per contributi e destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	2) per contributi indicibili 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	€ 163.129,21	€ 165.757,77
7) Altri beni	€ -	€ -	2) per imposte	€ 117.055,56	€ 117.055,56
Totale	€ 7.359.924,96	€ 7.359.924,96	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ -	€ -
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per classe 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	€ 481.766,52	€ 582.044,28
a) imprese controllate			6) per ammortamenti	€ 3.992.560,10	€ 3.808.561,98
b) imprese collegate			7) manutenzione immobili	€ 40.967,58	€ 27.329,61
c) imprese controllate di altre imprese			8) interessi su prestiti	€ -	€ -
d) altre imprese			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	€ 4.795.486,97	€ 4.700.748,18
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	€ 997.725,25	€ 178.634,88
b) verso imprese collegate			Indennità non riscosse	€ -	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2016	€ 3.600.000,00	€ -
d) verso altri	€ 81.100.000,00	€ 82.200.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ 81.100.000,00	€ 82.200.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
Totale	€ 81.100.000,00	€ 82.200.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ 3.500.000,00
Totale Immobilizzazioni (B)	€ 88.459.924,96	€ 89.558.924,96	Debiti per Assegno Speciale anno 2016	€ -	€ -
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
I. Rimanenze			Debiti d'imposta	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Debiti d'imposta su titoli	€ 634,78	€ 10.019,24
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			Totale	€ 4.598.380,01	€ 3.888.654,12
3) lavori in corso			Totale Debiti (E)		
4) prodotti finiti a merci			F) RATEI E RISCONTI		
5) acconti			1) Ratei passivi	€ -	€ -
Totale	€ -	€ -	2) Riscconti passivi	€ -	€ -
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			3) Aggio su prestiti	€ -	€ -
Crediti per contributi	€ -	€ 368.440,48	4) Riserve tecniche	€ -	€ -
Crediti per interessi su titoli	€ 1.285.495,33	€ 1.213.157,63	Totale ratei e risonci (F)	€ -	€ -
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 18.993,38	€ 54.273,28			
Crediti per indennità non dovute	€ -	€ -			
Crediti diversi	€ -	€ -			
Crediti per fidi	€ -	€ -			
Crediti per prestiti	€ 301.474,42	€ 847.965,93			
Crediti da decessi su titoli di Stato	€ 5.078,04	€ 80.153,84			
Crediti per sottoprezzo titoli	€ 3.575.443,63	€ 3.852.891,45			
Totale	€ 5.165.450,80	€ 6.414.682,57			
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	€ 3.512.160,17	€ 1.927.290,34			
2) depositi postali	€ -	€ -			
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -			
Totale	€ 3.512.160,17	€ 1.927.290,34			
Totale attivo circolante (C)	€ 8.678.650,97	€ 8.341.972,91			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	€ -	€ -			
2) Riscconti attivi	€ -	€ -			
Totale ratei e risonci (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 disavanzi					
VI. Riserve statutarie					
VII. Altre riserve distintamente indicate	€ -	€ -			
VIII. Disavanzi economici portati a nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	€ -	€ -			
Totale Patrimonio netto (A)	€ -	€ -			
Totale attivo	€ 97.138.575,93	€ 97.901.897,87	Totale passivo e netto	€ 97.138.575,93	€ 97.901.897,87



MINISTERO DELLA DIFESA
Cassa di Previdenza delle Forze Armate
Fondo di Previdenza Sottufficiali 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 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 €. **1.767.777,62** e da una conseguente diminuzione del patrimonio netto che si attesta in €. **87.744.716,95**.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in €. **84.535.395,23**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a **€ 3.512.160,17**.

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**.