

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

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

**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**  
Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2016			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
<b>1.</b>	<b>SPESE CORRENTI</b>						
1.2.	<b>IMPOSTE E TASSE A CARICO DELL'ENTE</b>						
1.2.1.	Imposte, tasse e proventi assimilati a carico dell'ente	1.273.528,88	4.502.911,66	4.603.655,61	1.327.577,71	4.328.835,38	4.245.507,64
1.3.	<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	2.323,81	2.323,81	0,00	2.602,50	2.602,50
1.4.	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	78.814.897,91	110.011.023,91	96.031.754,11	57.837.747,29	92.068.952,82	84.583.968,54
1.7.	<b>INTERESSI PASSIVI</b>						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	19.560,50	1.346.046,00	0,00	24.046,68	13.575.420,00
1.9.	<b>RIMBORSI E POSTE CORRETTIVE DELLE ENTRATE</b>						
1.9.99.	Altri rimb. di parte corrente di somme non dovute o incass. in ecc.	25.224,54	11.894,72	12.744,72	65.696,39	12.068,41	13.829,31
1.10.	<b>ALTRE SPESE CORRENTI</b>						
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	3.913,16	14.049,99	10.136,83	0,00	13.795,16	13.795,16
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti n.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE I - USCITE CORRENTI</b>	<b>€ 80.117.954,49</b>	<b>€ 114.561.764,59</b>	<b>€ 102.006.660,36</b>	<b>€ 59.231.021,39</b>	<b>€ 96.450.300,95</b>	<b>€ 102.435.123,15</b>
<b>2.</b>	<b>SPESE IN CONTO CAPITALE</b>						
2.2.	<b>INVESTIMENTI FISSI LORDI E ACQUISTO DI TERRENI</b>						
2.2.1.	Beni materiali	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.	<b>SPESE PER INCREMENTO ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
3.1.	<b>ACQUISIZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
3.1.4.	Acquisizione di titoli obbligazionari di medio-lungo termine	€ -	€ 67.040.000,00	€ 67.040.000,00	0,00	47.000.000,00	47.000.000,00
3.3.	<b>CONCESSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE</b>						
3.3.2.	Concessione di crediti di medio-lungo term. a tasso ag. a fam.	€ -	€ -	€ -	0,00	0,00	0,00
3.4.	<b>ALTRE SPESE PER INCREM. DI ATT. FINANZIARIE</b>						
3.4.1.	Incremento di attività finanziarie verso Ammin. Pubbliche	€ 5.996.962,42	€ 40.505,21	€ -	6.951.353,25	0,00	0,00
	<b>TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.</b>	<b>€ 5.996.962,42</b>	<b>€ 67.080.505,21</b>	<b>€ 67.040.000,00</b>	<b>€ 6.951.353,25</b>	<b>€ 47.000.000,00</b>	<b>€ 47.000.000,00</b>
<b>7.</b>	<b>USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
7.1.	<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>						
7.1.99.	Altre uscite aventi natura di partite di giro	€ 10.448.269,70	€ -	€ 5.097.981,43	354.172,69	0,00	3.310.755,35
	<b>TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>€ 10.448.269,70</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.097.981,43</b>	<b>€ 354.172,69</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 3.310.755,35</b>
	<b>TOTALE I - USCITE CORRENTI</b>	<b>€ 80.117.954,49</b>	<b>€ 114.561.764,59</b>	<b>€ 102.006.660,36</b>	<b>€ 59.231.021,39</b>	<b>€ 96.450.300,95</b>	<b>€ 102.435.123,15</b>
	<b>TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.</b>	<b>€ 5.996.962,42</b>	<b>€ 67.080.505,21</b>	<b>€ 67.040.000,00</b>	<b>€ 6.951.353,25</b>	<b>€ 47.000.000,00</b>	<b>€ 47.000.000,00</b>
	<b>TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>€ 10.448.269,70</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 5.097.981,43</b>	<b>€ 354.172,69</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 3.310.755,35</b>
	<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>€ 96.562.796,61</b>	<b>€ 181.642.269,80</b>	<b>€ 174.144.641,81</b>	<b>€ 66.536.547,33</b>	<b>€ 143.450.300,95</b>	<b>€ 152.745.878,50</b>
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 12.271.473,13			€ 42.634.708,98	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 96.562.796,61</b>	<b>€ 193.913.742,93</b>	<b>€ 174.144.641,81</b>	<b>€ 66.536.547,33</b>	<b>€ 186.085.009,93</b>	<b>€ 152.745.878,50</b>



ALLEGATO A.D. DPR 9/1/2003

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE  
Bilancio Consolidato

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016

Table with columns: CAPITOLO, DENOMINAZIONE, PREVISIONE (INIZIALI, VALUTAZIONE), GESTIONE DI COMPETENZA (DEBITIVE, RISCOSSA, RIMBORSI DA RICEVERE, TOTALI ACCREDITI), DIFFERENZI RELATIVI ALLE RISCOSSA (RIMPIU, RIMBORSO), GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI (RISCOSSA, RIMBORSI DA RICEVERE, TOTALI), GESTIONE DI CASSA (VALUTAZIONE, RISCOSSA, RIMBORSI DA RICEVERE, DIFFERENZI RELATIVI ALLE RISCOSSA), TOTALE ESERCIZIO ATTIVO. Rows include categories like CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI, ENTRATE EXTRABUDGETARIE, DEBITI E PASSIVI, RENDITE DI ATTIVITA' FINANZIARIE, RISCOSSIONI CREDITI DI ACCORDO CON TERZI, ALTRA ENTRATE PER RISCOSSIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE, ENTRATE PER CONTI TERZI E PARTITE DI GIRO.

ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

## CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE

Bilancio Consolidato

## CONTO ECONOMICO

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2016		Anno 2015	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi (Entrate contributive)	€	90.447.458,39	€	90.917.344,98
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	24.217,22	€	529.139,65
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	€	<b>90.471.675,61</b>	€	<b>91.446.484,63</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
3) per servizi	€	28.268,52	€	28.436,07
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	104.649.162,33	€	87.189.614,52
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	5.361.861,58	€	4.879.338,30
c) Sussidi (per i soli Fondo Sott. El e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	645.315,75	€	645.315,75
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva	€	-	€	369.118,98
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	61.567,01	€	61.567,01
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	-	€	-
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
<b>Totale Costi (B)</b>	€	<b>110.746.175,19</b>	€	<b>93.173.390,63</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)</b>		<b>-€ 20.274.499,58</b>		<b>-€ 1.726.906,00</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	35.075.581,82	€	34.087.151,98
b) Proventi diversi dai prec. (non dà luogo a mov Finanz)	€	1.034.517,89	€	1.172.030,17
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	19.560,50	€	24.076,68
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)	€	2.477.618,04	€	1.945.427,37
17-bis) Utili e perdite su cambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari ( C ) (15+16-17)</b>	€	<b>33.612.921,17</b>	€	<b>33.289.678,10</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni:				
19) Svalutazioni:				
<b>Totale rettifiche di valore (D)</b>				
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
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)				
22) Sopravvenienze attive ed insussistenze del passivo derivanti dalla gestione dei residui	€	750.400,38	€	11.324.559,54
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	7.748.280,49	€	1.115.047,29
<b>Totale delle partite straordinarie (E)</b>	-€	<b>6.997.880,11</b>	€	<b>10.209.512,25</b>
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	€	<b>6.340.541,48</b>	€	<b>41.772.284,35</b>
<i>Imposte dell'esercizio</i>	€	4.502.911,66	€	4.328.835,38
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	€	<b>1.837.629,82</b>	€	<b>37.443.448,97</b>

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Bilancio Consolidato

**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO**

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2016	2015	+ O -
	....	....	....
<b>A. RICAVI</b>	€ 90.447.458,39	€ 90.917.344,98	-€ 469.886,59
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	€ 24.217,22	€ 529.139,65	-€ 504.922,43
lavorazioni in corso su ordinazione			
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	€ 90.471.675,61	€ 91.446.484,63	-€ 974.809,02
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 110.039.292,43	€ 92.097.388,89	€ 17.941.903,54
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	-€ 19.567.616,82	-€ 650.904,26	-€ 18.916.712,56
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	-€ 19.567.616,82	-€ 650.904,26	-€ 18.916.712,56
Ammortamenti	€ 645.315,75	€ 645.315,75	€ -
Stanzamenti a fondi rischi ed oneri	€ 61.567,01	€ 430.685,99	-€ 369.118,98
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	-€ 20.274.499,58	-€ 1.726.906,00	-€ 18.547.593,58
Proventi ed oneri finanziari	€ 33.612.921,17	€ 33.289.678,10	€ 323.243,07
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
<b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>	€ 13.338.421,59	€ 31.562.772,10	-€ 18.224.350,51
Proventi ed oneri straordinari	-€ 6.997.880,11	€ 10.209.512,25	-€ 17.207.392,36
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€ 6.340.541,48	€ 41.772.284,35	-€ 35.431.742,87
Imposte di esercizio	€ 4.502.911,66	€ 4.328.835,38	€ 174.076,28
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	€ 1.837.629,82	€ 37.443.448,97	-€ 35.605.819,15

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE					
Bilancio Consolidato					
previsto dall'art. 47, comma 1)					
STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015	PASSIVITA'	ANNO 2016	ANNO 2015
<b>A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE</b>			<b>A) PATRIMONIO NETTO</b>		
<b>B) IMMOBILIZZAZIONI</b>			I. Fondo di dotazione	€ 729.928.095,10	€ 692.484.646,13
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) Avvisamento			VII. Altre riserve distribuitamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzi (Disavvanzi) economico portati e nuovo	€ 1.837.629,82	€ 37.443.448,97
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo economico d'esercizio		
9) Altre			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	€ 731.765.724,92	€ 729.928.095,10
<b>Totale</b>	€ -	€ -	<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	2) per contributi industriali per la gestione		
2) Impianti e macchinari	€ -	€ -	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	€ -	€ -	<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>		
4) Automezzi e motomezzi	€ -	€ -	<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti	€ -	€ -	1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili	€ 1.264.947,20	€ 1.253.334,33
6) Crediti reali di godimento	€ -	€ -	2) per imposta	€ 706.313,07	€ 706.313,07
7) Altri beni	€ -	€ -	3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 369.118,98	€ 369.118,98
<b>Totale</b>	€ 25.223.869,41	€ 25.223.869,41	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 5.996.962,42	€ 6.951.353,25
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) Ratei per sottoprezzi da titoli	€ 10.228.882,28	€ 9.583.569,53
1) Partecipazioni in:			6) per ammortamenti	€ 307.628,85	€ 246.359,84
a) imprese controllate			7) manutenzioni immobili	€ 25.224,54	€ 65.898,39
b) imprese collegate			8) interessi su prestiti	€ 16.899.375,34	€ 19.175.742,39
c) imprese controllanti			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	€ 16.899.375,34	€ 19.175.742,39
d) altre imprese			<b>D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>		
e) altri enti			<b>E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo</b>		
2) Crediti			Debiti diversi	€ 10.410.947,15	€ 259.715,24
a) verso imprese controllate			Indennità non riscossa	€ 37.322,55	€ 94.457,45
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2016	€ 51.575.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici	€ 728.840.000,00	€ 700.300.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ 357.997,24	€ 3.531.583,28
d) verso altri	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ 2.970.294,54	€ 4.984.184,85
3) Titoli del debito pubblico	€ 728.840.000,00	€ 700.300.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ 4.270.187,50	€ 11.971.031,17
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ 17.834.457,50	€ 35.450.000,00
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	€ 754.063.869,41	€ 725.523.869,41	Debiti per Assegno Speciale anno 2016	€ 2.008.961,13	€ 1.900.947,99
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			Debiti per premi assicurativi	€ 3.913,18	€ -
I. Romanziere			Debiti d'imposta	€ -	€ 74.243,38
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			<b>Totale Totale Debiti (E)</b>	€ 89.275.662,45	€ 58.266.183,36
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			<b>F) RATEI E RISCOINTI</b>		
3) lavori in corso			1) Ratei cassa/fin		
4) prodotti finiti e merci			2) Racconti passivi		
5) scorte			3) Aggio su prestiti		
<b>Totale</b>	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			<b>Totale ratei e risonci (D)</b>	€ -	€ -
Crediti per contributi	€ 10.842.208,19	€ 10.842.208,19	<b>G) DEFICIT PATRIMONIALE</b>		
Crediti per interessi su titoli	€ 9.419.256,76	€ 8.960.723,27	I. Fondo di dotazione		
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 336.580,04	€ 502.807,21	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
Crediti per indennità non dovute	€ 461.398,72	€ 461.398,72	III. Riserve di rivalutazione		
Crediti diversi	€ 65.216,01	€ 43.130,35	IV. Contributi a fondo perduto		
Crediti per titoli	€ -	€ -	V. Contributi per ripiano disavvanzi		
Crediti per prestiti	€ 400.995,91	€ 1.037.605,42	VI. Riserve statutarie		
Crediti da ceduti su titoli di Stato	€ 68.853,38	€ 583.946,89	VII. Altre riserve distribuitamente indicate		
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 27.468.368,31	€ 28.619.500,85	VIII. Avanzi (Disavvanzi) economico portati e nuovo	€ -	€ -
<b>Totale</b>	€ 38.220.369,15	€ 50.681.320,90	IX. Avanzo economico d'esercizio	€ -	€ -
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	€ 839.940.782,71	€ 807.370.000,85
1) Partecipazioni in imprese controllate			<b>Totale attivo</b>	€ 839.940.782,71	€ 807.370.000,85
2) Partecipazioni in imprese collegate			<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
3) Altre partecipazioni			1) depositi bancari	€ 47.856.504,15	€ 30.964.810,54
4) Altri titoli			2) depositi postali	€ -	€ -
<b>Totale</b>	€ -	€ -	3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -
IV. Disponibilità liquide			<b>Totale</b>	€ 47.856.504,15	€ 30.964.810,54
1) depositi bancari	€ 47.856.504,15	€ 30.964.810,54	<b>Totale attivo circolante (C)</b>	€ 85.878.693,30	€ 81.648.131,44
2) depositi postali	€ -	€ -	<b>D) RATEI E RISCOINTI</b>		
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -	1) Ratei attivi		
<b>Totale</b>	€ 47.856.504,15	€ 30.964.810,54	2) Racconti attivi		
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	€ 85.878.693,30	€ 81.648.131,44	<b>Totale ratei e risonci (D)</b>	€ -	€ -
<b>D) RATEI E RISCOINTI</b>			<b>A) DEFICIT PATRIMONIALE</b>		
1) Ratei attivi	€ -	€ -	I. Fondo di dotazione		
2) Racconti attivi	€ -	€ -	II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
<b>Totale ratei e risonci (D)</b>	€ -	€ -	III. Riserve di rivalutazione		
<b>A) DEFICIT PATRIMONIALE</b>			IV. Contributi a fondo perduto		
I. Fondo di dotazione			V. Contributi per ripiano disavvanzi		
II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi			VI. Riserve statutarie		
III. Riserve di rivalutazione			VII. Altre riserve distribuitamente indicate		
IV. Contributi a fondo perduto			VIII. Avanzi (Disavvanzi) economico portati e nuovo	€ -	€ -
V. Contributi per ripiano disavvanzi			IX. Avanzo economico d'esercizio	€ -	€ -
VI. Riserve statutarie			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	€ 839.940.782,71	€ 807.370.000,85
VII. Altre riserve distribuitamente indicate			<b>Totale passivo e netto</b>	€ 839.940.782,71	€ 807.370.000,85
VIII. Avanzi (Disavvanzi) economico portati e nuovo	€ -	€ -			
IX. Avanzo economico d'esercizio	€ -	€ -			
<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	€ 839.940.782,71	€ 807.370.000,85			
<b>Totale attivo</b>	€ 839.940.782,71	€ 807.370.000,85			



# MINISTERO DELLA DIFESA

*Cassa di Previdenza delle Forze Armate*



## NOTA INTEGRATIVA

### Rendiconto generale 1.1.2016 - 31.12.2016

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

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

<b>Contributi degli iscritti</b>	€	<b>90.447.458,39</b>
----------------------------------	---	----------------------

Importo contributi obbligatori a carico del personale pari al 2% dell'80% dello stipendio percepito dagli stessi, escluso gli Ufficiali dell'Esercito e Carabinieri che versano il 4% dell'80% dello stipendio percepito:

ammontare dei contributi riscossi, per l'esercizio finanziario 2016, dal personale iscritto alle Casse di Previdenza delle Forze Armate	€	90.447.458,39
---	---	---------------

**2) Altri ricavi e proventi**

<b>Altri ricavi e proventi</b>	€	<b>24.217,22</b>
--------------------------------	---	------------------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	12.603,32
--------------------------------	---	-----------

Recupero spese e commissioni bancarie	€	-
---------------------------------------	---	---

Recupero indennità non dovute	€	-
-------------------------------	---	---

Recupero imposte e tasse	€	11.613,90
--------------------------	---	-----------

<b>Tota e valore della produzione (A)</b>	<b>€</b>	<b>90.471.675,61</b>
---	----------	----------------------

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

<b>Spese per l'acquisto di beni e servizi e poste corr. di entrate correnti</b>	€	<b>28.268,52</b>
---	---	------------------

Onorari e compensi speciali incarichi	€	-
---------------------------------------	---	---

Uscite per pubblicità	€	2.263,81
-----------------------	---	----------

Premi assicurativi	€	14.049,99
--------------------	---	-----------

Spese generali e commissioni bancarie	€	60,00
---------------------------------------	---	-------

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

Restituzione interessi su prestiti	€	2.932,50
------------------------------------	---	----------

Restituzione contributi	€	8.962,22
-------------------------	---	----------

**4) per personale**

<b>Indennità supplementare</b>	€	<b>104.649.162,33</b>
--------------------------------	---	-----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2016	€	51.661.450,92
---	---	---------------

Indennità da pagare negli anni 2016-20 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2016	€	51.575.000,00
---	---	---------------

Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti	€	1.401.707,34
--	---	--------------

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	11.004,07
--	---	-----------

<b>Assegno Speciale</b>	€	<b>5.361.861,58</b>
-------------------------	---	---------------------

Trattasi di pagamento di un vitalizio non reversibile, al solo personale del Fondo Ufficiali dell'Esercito e dei Carabinieri, che abbiano compiuto contestualmente il 65° anno di età e otto anni dalla cessazione.	€	5.361.861,58
---	---	--------------

<b>Sussidi</b>	€	-
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		
	€	-
<b>5) Ammortamenti e svalutazioni</b>		
<b>Immobili e Materiali (Hardware e Ufficio)</b>	€	645.315,75
Si riferisce al totale delle rate di ammortamento degli immobili di proprietà		
	€	645.315,75
<b>6) Accantonamento ai fondi per rischi</b>		
<b>Accantonamento spese di manutenzione</b>	€	61.567,01
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	61.567,01
<b>Accantonamenti per rischi su crediti di dubbia esigibilità</b>	€	-
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n.314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio		
	€	-
<b>Totale costi (B)</b>	€	<b>110.746.175,19</b>
<b>Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)</b>	-€	<b>20.274.499,58</b>

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

<b>Fitti da immobili</b>	€	1.231.340,24
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	549.100,00
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	409.080,82
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	273.159,42
	Totale €	1.231.340,24
<b>Interessi su titoli</b>	€	32.959.949,90
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.		
	€	32.958.809,11
<b>Entrate per sottoprezzo</b>	€	1.140,79
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€	1.140,79
<b>Interessi attivi su depositi in conto corrente</b>	€	884.291,68
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:		
	€	884.291,68
<b>Interessi su prestiti concessi</b>	€	-
Espone l'ammontare degli interessi in roitati a seguito di rinegoziazione di un prestito precedentemente concesso		
	€	-

<b>Interessi attivi su personale</b>	€	-
della Pres. Cons. Min. che versa i contributi al momento della liquidazione	€	-
riliquidato secondo la normativa prevista dalla L.824/73	€	-
<b>Proventi diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)</b>	€	<b>1.034.517,89</b>
Trattasi di interessi per prestiti concessi nei precedenti esercizi finanziari	€	39.621,85
Trattasi di entrate relative agli interessi derivanti da acquisti su titoli sotto la pari incassati in esercizi precedenti	€	994.896,04
<b>17) Interessi e altri oneri finanziari</b>		
<b>Interessi legali</b>	€	-
Si riferisce a eventuali interessi da corrispondere a destinatari dell'indennità supplementare per ritardato pagamento	€	-
<b>Uscite per sovrapprezzo titoli</b>	€	<b>19.560,50</b>
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	19.560,50
<b>Uscite per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori</b>	€	-
Si riferisce a possibili spese di carattere legale	€	-
<b>Oneri diversi (che non danno luogo a movimenti finanziari)</b>	€	<b>2.477.618,04</b>
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	2.477.618,04
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	€	<b>33.612.921,17</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>22) Insussistenze di passivo</b>	€	<b>750.400,37</b>
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un debito già accertato e iscritto a bilancio		
<b>23) Insussistenze di attivo</b>	€	-
Si riferisce all'eliminazione o riduzione di un credito già accertato in esercizi precedenti.		
<b>22) Sopravvenienze attive</b>	€	<b>0,01</b>
Si riferisce all'aumento di un credito già iscritto a bilancio		
<b>23) Sopravvenienze passive</b>	€	<b>7.748.280,49</b>
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato (debiti per indennità)		
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	-€	<b>6.997.880,11</b>
<b>Imposte dell'esercizio</b>	€	<b>4.502.911,66</b>
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	€	<b>1.837.629,82</b>

## STATO PATRIMONIALE

### ATTIVITA'

**B) IMMOBILIZZAZIONI**

<b>II. Immobilizzazioni materiali</b>		
1) Fabbricati	€	25.223.869,41
2) Hardware	€	-
3) Macchine d'ufficio	€	-
<b>III. Immobilizzazioni finanziarie</b>		€ 728.840.000,00
Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016		
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>		<b>€ 754.063.869,41</b>

**C) ATTIVO CIRCOLANTE**

<b>II. Residui attivi</b>		
<b>Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici</b>	€	37.292.868,51
<b>Credito per contributi</b>	€	-
Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2016 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2017		
<b>Crediti per fitti da immobili</b>	€	-
Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2016 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2017		
<b>Crediti per interessi su titoli in portafoglio</b>	€	9.419.266,78
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		
<b>Crediti per dietimi</b>	€	68.653,38
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.		
<b>Crediti per interessi su depositi e c/c</b>	€	336.580,04
E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2017		
<b>Ratei per sovrapprezzo titoli</b>	€	27.468.368,31
Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.		
<b>Credito verso altri</b>	€	927.520,64
<b>Crediti per prestiti</b>	€	400.905,91
Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti		
<b>Crediti per indennità non dovute</b>	€	461.398,72
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.		

<b>Crediti diversi</b>	€	<b>65.216,01</b>
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
<b>Totale</b>	€	<b>38.220.389,15</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
<b>1) Depositi bancari e postali</b>	€	<b>47.656.504,15</b>
n. 7 conti corrente bancari in essere presso Banca delle Marche		
<b>Totale</b>	€	<b>47.656.504,15</b>
<b>Totale attivo circolante ( C )</b>	€	<b>85.876.893,30</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>1) Ratei attivi</b>		
<b>Totale ratei e risconti ( D )</b>	€	<b>-</b>
<b>VIII. Avanzi economici portati a nuovo</b>	€	<b>-</b>
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
<b>IX. Avanzo economico d'esercizio</b>	€	<b>-</b>
<b>TOTALE ATTIVO</b>	€	<b>839.940.762,71</b>

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

<b>VIII. Avanzi economici portati a nuovo</b>	€	<b>729.928.095,10</b>
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
<b>IX. Avanzo economico d'esercizio</b>	€	<b>1.837.629,82</b>
<b>Totale patrimonio netto ( A )</b>	€	<b>731.765.724,92</b>

**C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

<b>Fondo garanzia prestiti</b>	€	<b>706.313,07</b>
Costituito per far fronte ai rischi del credito, il fondo è alimentato con ritenute operate all'atto della erogazione dei prestiti		
<b>Fondo al credito di dubbia esigibilità</b>	€	<b>369.118,98</b>
Rappresenta la quota pari all'80% dell'importo accertato e da recuperare quale Indennità supplementare non dovuta a seguito della sentenza n. 314/2015 della Corte dei Conti - Sez. Giurisdizionale Regionale per il Lazio.		
<b>Fondo manutenzione e lavori immobili</b>	€	<b>307.926,85</b>
Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria dello stabile mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale		
<b>Fondo ammortamento immobili</b>	€	<b>10.228.882,28</b>
Relativo ai soli fondi degli Ufficiali dell'Esercito e Carabinieri e Ufficiali e Sottufficiali della Marina Militare proprietari di stabili		

<b>Fondo imposte e tasse</b>	€	<b>1.264.947,20</b>
Costituito per attribuire la quota di competenza delle imposte di competenza dell'esercizio e pagamento in quello successivo		
<b>Fondo accant.interessi su prestiti esercizi futuri</b>	€	<b>25.224,54</b>
Costituito per attribuire la quota di competenza di interesse per i prestiti concessi i cui interessi sono stati anticipati all'atto dell'erogazione degli stessi		
<b>Ratel per sottoprezzo titoli</b>	€	<b>5.996.962,42</b>
Si riferiscono a quote di interessi rimosse all'atto dell'acquisto di titoli "sotto la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri		
<b>Totale fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	€	<b>18.899.375,34</b>

**E) RESIDUI PASSIVI****10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute**

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

debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2012	€	357.997,24
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2013	€	2.970.294,54
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2014	€	4.270.187,50
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2015	€	17.634.457,50
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	51.575.000,00
<b>Totale</b>	€	<b>76.807.936,78</b>

**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 :

	€	<b>2.006.961,13</b>
	€	2.006.961,13

**12) Debiti diversi**

Si riferisce agli importi derivanti dall'assegno speciale non riscosso e da riemettere e al pagamento di indennità predisposti nel 2016 ma pagati soltanto agli inizi del 2017 agli aventi diritto.

	€	<b>10.410.947,15</b>
	€	10.410.947,15

**13) Indennità non rimosse**

Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.

	€	<b>37.322,55</b>
	€	37.322,55

**14) Debiti d'imposta su titoli**

Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.

	€	<b>8.581,68</b>
	€	8.581,68

**15) Debiti per premi assicurativi**

Si riferisce al premio dell'assicurazione dell'immobile di Via Todì non pagato e da pagare per l'anno 2016

		<b>€ 3.913,16</b>
	€	3.913,16

<b>Totale debiti (E)</b>	€	<b>89.275.662,45</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	€	<b>839.940.762,71</b>

**DESCRIZIONE DELLE PRINCIPALI ENTRATE/USCITE DELL'E.F. 2016.**

Passiamo ora alla descrizione delle principali voci in "entrata" e in "uscita", riferite al periodo finanziario 1° gennaio 2016 - 31 dicembre 2016:

- **contributi** (entrate) per € 90.447.458,39 provenienti dagli iscritti ai rispettivi Fondi. I dati sono in leggera diminuzione (0,52%) rispetto a quelli dell'esercizio precedente, coerentemente con la diminuzione della forza dello 0,56% rispetto al 31 dicembre 2015. La novità di rilievo in tema di entrate contributive consiste nel fatto che, a decorrere dal mese di gennaio 2016, per effetto del passaggio al sistema NOIPA, i contributi della Cassa di Previdenza sono incassati —a fattor comune per tutti i Fondi e le categorie di personale— al termine di ciascun mese di riferimento. Ne consegue che, al termine dell'esercizio finanziario, tutti i contributi dell'esercizio risultano riscossi, oltre che monitorati più agevolmente.

N.	Denominazione Fondo	Entrate contributive
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	15.819.913,16
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	21.732.267,70
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	25.796.087,53
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	2.910.015,49
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	8.843.419,59
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	3.135.047,93
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	12.210.706,99
TOTALE €		90.447.458,39

- **interessi da Titoli di Stato** (entrate) per € 32.958.809,11. L'importo complessivo è in lieve incremento. Questo dato trova riscontro nell'aumento del portafoglio titoli generato dagli investimenti delle eccedenze di liquidità. In relazione a tale argomento, occorre sottolineare che i mercati obbligazionari governativi appaiono ormai eccessivamente stabilizzati con rendimenti ai minimi generalizzati pressoché su tutte le scadenze.

N.	Denominazione Fondo	Interessi su titoli
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	1.446.953,87
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	5.123.462,45
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	19.163.802,92
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	248.575,48
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	3.729.183,86
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	346.466,24
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	2.900.364,29
<b>TOTALE €</b>		<b>32.958.809,11</b>

- **canoni di locazione** (entrate) per € 1.231.340,24. Tali importi sono riferiti ai canoni di locazione degli immobili di proprietà dei rispettivi Fondi e sono stati interamente riscossi.

N.	Denominazione Fondo	Canoni di locazione
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	549.100,00
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	//
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	//
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	409.080,82
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	273.159,42
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	//
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	//
<b>TOTALE €</b>		<b>1.231.340,24</b>

- **indennità supplementare** (uscite di competenza) per € 104.649.162,33. Tali spese sono costituite dall'indennità supplementare per tutte le categorie di personale iscritto ai diversi Fondi di cui si compone la Cassa. Nel corso del 2016, tali voci di uscita hanno generato spesa di competenza dell'esercizio di circa € 104 mln, con un notevole incremento rispetto al 2015. Il dato va rapportato al personale cessato durante il 2016 con diritto all'indennità supplementare e, pertanto, tale variazione è quasi interamente attribuibile al considerevole incremento del numero del personale cessato dal servizio con diritto all'erogazione della prestazione previdenziale. Al riguardo, va innanzi tutto specificato che, a differenza degli anni

precedenti, il sodalizio non si è limitato ad una stima del numero dei cessati riferita ad un trend statistico, ma, come peraltro anticipato in sede di approvazione del consuntivo del precedente periodo, ha esercitato ogni azione volta ad acquisire dati oggettivi dagli Enti competenti. In tale quadro, in aggiunta ai dati ed alle pratiche di cessazione pervenute dalle singole Forze Armate, si è fatto per la prima volta ricorso alle evidenze cartolari in possesso della Direzione Generale per il Personale Militare (PERSOMIL) e degli Enti liquidatori dei trattamenti pensionistici (CUSE, AEROGESTIONI, MARICOMMI CUPP e CNA). Al riguardo, si fa notare che, anche rispetto ai dati profferiti in sede di revisione del bilancio di previsione E.F. 2016, si è registrato un vistoso quanto inaspettato incremento numerico di uscite di personale dal servizio attivo. Tale dicotomia va ascritta sostanzialmente all'esercizio di una manifestazione di volontà discrezionale del singolo iscritto che, di fronte a possibili scenari pessimistici sul piano economico-pensionistico, ha finito evidentemente per optare a favore di un ingresso anticipato nella posizione di quiescenza. Per inciso, è appena il caso di sottolineare che, con gli ultimi provvedimenti legati al riordino delle carriere del personale militare —di fatto, migliorativi del trattamento economico, a decorrere dal 1.1.2018- già nel corso dell'attuale esercizio finanziario (2017), si potrebbe verificare una contrazione temporanea del numero delle cessazioni anticipate: in netta controtendenza, quindi, con il fenomeno precedentemente descritto.

I dati dell'indennità supplementare per il 2016 sono, pertanto, così riassunti:

<b>N.</b>	<b>Denominazione Fondo</b>	<b>Indennità Supplementare</b>
1	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Esercito e CC	<b>11.863.727,35</b>
2	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Esercito e CC	<b>33.806.912,82</b>
3	Fondo di previdenza Appuntati e Carabinieri	<b>23.800.815,66</b>
4	Fondo di previdenza Ufficiali della Marina Militare	<b>4.198.854,28</b>
5	Fondo di previdenza Sottufficiali della Marina Militare	<b>12.316.605,16</b>
6	Fondo di previdenza Ufficiali dell'Aeronautica Militare	<b>4.833.754,34</b>
7	Fondo di previdenza Sottufficiali dell'Aeronautica Militare	<b>13.828.492,72</b>
<b>TOTALE €</b>		<b>104.649.162,33</b>