



# MINISTERO DELLA DIFESA

## *Cassa di Previdenza delle Forze Armate*

### FONDO DI PREVIDENZA APPUNTATI E CARABINIERI

#### 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:

- ③ - situazione amministrativa (All. "A" al rendiconto generale)

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

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

**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						
<b>1.</b>	<b>ENTRATE CORRENTI DI NATURA TRIBUTARIA, CONTRIBUTIVA E PEREQUATIVA</b>						
<b>1.2.</b>	<b>CONTRIBUTI SOCIALI E PREMI</b>						
1.2.1.	Contributi sociali e premi a carico del datore di lav. e dei lavoratori	0,00	25.796.087,53	29.707.075,60	3.910.988,07	25.737.151,79	23.147.684,77
<b>3.</b>	<b>ENTRATE EXTRAURBANE</b>						
3.1.	VEND. BENI E SERV. E PROV. DEIV. DA GEST. OBI BENI						
3.1.3.	Proventi derivanti dalla gestione dei beni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>3.2.</b>	<b>INTERESSI ATTIVI</b>						
3.2.2.	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio - lungo termine	4.993.660,82	19.163.802,92	18.801.195,22	4.631.053,12	18.026.535,94	18.002.500,00
3.2.3.	Altri interessi attivi	125.517,34	373.676,62	492.032,33	243.873,05	762.732,82	607.358,81
<b>3.8.</b>	<b>RIMBORSI E ALTRE ENTRATE CORRENTI</b>						
3.5.2.	Rimborsi in entrata	56.540,37	1.374,36	1.374,36	56.540,37	60.450,97	3.910,60
3.5.99.	Altre entrate correnti n.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>5.175.118,53</b>	<b>45.334.941,43</b>	<b>49.001.677,51</b>	<b>8.842.454,61</b>	<b>44.586.971,52</b>	<b>41.761.454,18</b>
<b>8.</b>	<b>ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
8.1.	ALIENAZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE						
5.1.4.	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	412.700.000,00	38.700.000,00	12.000.000,00	386.000.000,00	27.000.000,00	0,00
5.2.	RISCOSSIONE CREDITI DI MEDIO-LUNGO TERMINE						
5.3.2.	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da famiglie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>8.4.</b>	<b>ALTRE ENTRATE PER RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>						
5.4.1.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso Amm. Pubbliche	16.322.081,23	954.451,65	490.529,78	17.175.480,45	7.658.232,50	0,00
5.4.2.	Altre entrate per riduzione di altre attività finanziarie verso famiglie	0,00	0,00	12.000,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>429.022.081,23</b>	<b>39.654.451,65</b>	<b>12.502.529,78</b>	<b>403.175.480,45</b>	<b>34.658.232,50</b>	<b>0,00</b>
<b>9.</b>	<b>ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>						
9.1.	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO						
9.1.99.	Altre entrate per partite di giro	0,00	0,00	1.922.081,69	0,00	0,00	136.554,41
	<b>TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.922.081,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>136.554,41</b>
	<b>RIEPILOGO DELLE VOCI</b>						
	<b>TOTALE I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>5.175.118,53</b>	<b>45.334.941,43</b>	<b>49.001.677,51</b>	<b>8.842.454,61</b>	<b>44.586.971,52</b>	<b>41.761.454,18</b>
	<b>TOTALE II - ENTRATE DA RIDUZIONE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>	<b>429.022.081,23</b>	<b>39.654.451,65</b>	<b>12.502.529,78</b>	<b>403.175.480,45</b>	<b>34.658.232,50</b>	<b>0,00</b>
	<b>TOTALE III - ENTRATE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>1.922.081,69</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>136.554,41</b>
	<b>TOTALE DELLE ENTRATE</b>	<b>434.197.799,76</b>	<b>84.989.393,08</b>	<b>63.426.288,98</b>	<b>412.017.935,06</b>	<b>79.245.204,02</b>	<b>41.898.008,59</b>
	Avanzo di amministrazione utilizzato		0,00			0,00	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>434.197.799,76</b>	<b>84.989.393,08</b>	<b>63.426.288,98</b>	<b>412.017.935,06</b>	<b>79.245.204,02</b>	<b>41.898.008,59</b>

ALLEGATO N.9 DPR 97/2003

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

**RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE**  
Parte II - Uscite

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 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	683.936,68	2.544.889,30	2.591.650,05	683.168,02	2.465.648,03	2.422.233,79
1.3.	<b>ACQUISTO DI BENI E SERVIZI</b>						
1.3.2.	Acquisto di servizi	0,00	331,98	331,96	0,00	371,78	371,78
1.4.	<b>TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
1.4.2.	Trasferimenti correnti a Famiglie	12.600.000,00	23.800.815,66	15.552.064,14	4.500.000,00	22.042.488,65	20.853.116,69
1.7.	<b>INTERESSI PASSIVI</b>						
1.7.6.	Altri interessi passivi	0,00	9.980,35	964.432,00	0,00	13.201,50	7.871.434,00
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.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
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	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.5.	Spese dovute a sanzioni, risarcimento ed indennizzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.10.99.	Altre spese correnti r.t.a.c.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	<b>TOTALE I - USCITE CORRENTI</b>	<b>€ 13.263.936,68</b>	<b>€ 26.356.017,27</b>	<b>€ 19.108.478,15</b>	<b>€ 5.183.168,02</b>	<b>€ 24.521.709,96</b>	<b>€ 30.947.156,26</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
<b>3.</b>	<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	€ -	€ 38.700.000,00	€ 38.700.000,00	0,00	27.000.000,00	27.000.000,00
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	€ 3.794.443,68	€ -	€ -	4.343.365,47	0,00	0,00
	<b>TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.</b>	<b>€ 3.794.443,68</b>	<b>€ 38.700.000,00</b>	<b>€ 38.700.000,00</b>	<b>€ 4.343.365,47</b>	<b>€ 27.000.000,00</b>	<b>€ 27.000.000,00</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	€ 1.895.153,45	€ -	€ 273.346,78	41.698,65	0,00	432.902,53
	<b>TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>€ 1.895.153,45</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 273.346,78</b>	<b>€ 41.698,65</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 432.902,53</b>
	<b>TOTALE I - USCITE CORRENTI</b>	<b>€ 13.263.936,68</b>	<b>€ 26.356.017,27</b>	<b>€ 19.108.478,15</b>	<b>€ 5.183.168,02</b>	<b>€ 24.521.709,96</b>	<b>€ 30.947.156,26</b>
	<b>TOTALE II - SPESE IN CONTO CAPITALE ED INCR. ATT. FIN.</b>	<b>€ 3.794.443,68</b>	<b>€ 38.700.000,00</b>	<b>€ 38.700.000,00</b>	<b>€ 4.343.365,47</b>	<b>€ 27.000.000,00</b>	<b>€ 27.000.000,00</b>
	<b>TOTALE III - USCITE PER CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>	<b>€ 1.895.153,45</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 273.346,78</b>	<b>€ 41.698,65</b>	<b>€ -</b>	<b>€ 432.902,53</b>
	<b>TOTALE DELLE USCITE</b>	<b>€ 18.953.533,81</b>	<b>€ 65.056.017,27</b>	<b>€ 58.081.824,93</b>	<b>€ 9.568.230,14</b>	<b>€ 51.521.709,96</b>	<b>€ 58.380.058,79</b>
	Aumento dell'avanzo/Copertura del Disavanzo		€ 19.933.375,81			€ 27.723.494,06	
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>€ 18.953.533,81</b>	<b>€ 84.989.393,08</b>	<b>€ 58.081.824,93</b>	<b>€ 9.568.230,14</b>	<b>€ 79.245.204,02</b>	<b>€ 58.380.058,79</b>

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

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE ESERCIZIO 2016

Table with columns: CAPITOLO, GESTIONE DI COMPETENZA, GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI, GESTIONE DI CASSA, TOTALE DEI RES. ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO. Rows include categories like ENTRATE CORRENTE DI STATO, RENDITE DI RENDITA FISSA, and ALTRA ENTRATE PER RISCOSSIONI DI ATTIVITA' FINANZIARIE.



ALLEGATO N.11 DPR 97/2003

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

**CONTO ECONOMICO**

previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 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)	€	25.796.087,53	€	25.737.151,79
2) Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi di competenza dell'esercizio	€	1.374,36	€	60.450,97
<b>Totale valore della produzione (A)</b>	€	25.797.461,89	€	25.797.602,76
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
3) per servizi	€	331,96	€	367,50
4) per il personale:				
a) trattamento di fine rapporto (Indennità Supplementare)	€	23.800.815,66	€	22.042.488,65
b) Assegno Speciale (vitalizio)	€	-	€	-
c) Sussidi (per il solo Fondo Sott. EI e CC e Fondo Appuntati e CC)	€	-	€	-
5) Ammortamento e svalutazioni				
a) Ammortamento delle immobilizzazioni materiali	€	-	€	-
6) Accantonamenti				
a) Accantonamenti per rischi e fondo di riserva	€	-	€	45.232,30
b) Accantonamento del credito per dubbia esigibilità	€	-	€	-
13) Accantonamenti ai fondi per oneri	€	-	€	-
14) Oneri diversi di gestione	€	-	€	-
<b>Totale Costi (B)</b>	€	23.801.147,62	€	22.088.088,45
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI PRODUZIONE (A - B)</b>	€	1.996.314,27	€	3.709.514,31
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
8) Proventi finanziari				
a) Proventi finanziari	€	19.537.479,54	€	18.789.368,76
b) Proventi diversi dai prec.(non dà luogo a mov Finanz)	€	548.921,79	€	589.655,07
9) Interessi ed altri oneri finanziari				
a) Interessi ed altri oneri finanziari	€	9.980,35	€	13.205,78
b) Interessi ed altri oneri finanz (non dà luogo a mov Finanz)	€	1.537.572,39	€	1.249.928,35
17-bis) Utili e perdite su cambi				
<b>Totale proventi ed oneri finanziari (C) (15+16-17)</b>	€	18.538.848,59	€	18.115.889,70
<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	€	148.751,52	€	889.371,96
23) Sopravvenienze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti dalla gestione dei residui	€	-	€	-
<b>Totale delle partite straordinarie (E)</b>	€	148.751,52	€	889.371,96
<b>Risultato prima delle imposte (A-B±C±D±E)</b>	€	20.683.914,38	€	22.714.775,97
<i>Imposte dell'esercizio</i>	€	2.544.889,30	€	2.465.648,03
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	€	18.139.025,08	€	20.249.127,94

ALLEGATO N.12 DPR 97/2003

**CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE**

Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri

**QUADRO DI RICLASSIFICAZIONE DEL CONTO ECONOMICO**

previsto dall'art. 41, comma 1)

	2016	2015	+ O -
	....	....	....
<b>A. RICAVI</b>	€ 25.796.087,53	€ 25.737.151,79	€ 58.935,74
Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti lavorazioni in corso su ordinazione	€ 1.374,36	€ 60.450,97	-€ 59.076,61
<b>B. VALORE DELLA PRODUZIONE "TIPICA"</b>	€ 25.797.461,89	€ 25.797.602,76	-€ 140,87
Consumi di materie prime e servizi esterni	€ 23.801.147,62	€ 22.042.856,15	€ 1.758.291,47
<b>C. VALORE AGGIUNTO</b>	€ 1.996.314,27	€ 3.754.746,61	-€ 1.758.432,34
Costo del lavoro	€ -	€ -	€ -
<b>D. MARGINE OPERATIVO LORDO</b>	€ 1.996.314,27	€ 3.754.746,61	-€ 1.758.432,34
Ammortamenti	€ -	€ -	€ -
Stanziamenti a fondi rischi ed oneri	€ -	€ 45.232,30	-€ 45.232,30
Saldo proventi ed oneri diversi	€ -	€ -	€ -
<b>E. RISULTATO OPERATIVO</b>	€ 1.996.314,27	€ 3.709.514,31	-€ 1.713.200,04
Proventi ed oneri finanziari	€ 18.538.848,59	€ 18.115.889,70	€ 422.958,89
Rettifiche di valore di attività finanziarie			
<b>F. RISULTATO PRIMA DEI COMPONENTI STRAORDINARI E DELLE IMPOSTE</b>	€ 20.535.162,86	€ 1.825.404,01	-€ 1.290.241,15
Proventi ed oneri straordinari	€ 148.751,52	€ 889.371,96	-€ 740.620,44
<b>G. RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE</b>	€ 20.683.914,38	€ 22.714.775,97	-€ 2.030.861,59
Imposte di esercizio	€ 2.544.889,30	€ 2.465.648,03	€ 79.241,27
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	€ 18.139.025,08	€ 20.249.127,94	-€ 2.110.102,86

CASSA DI PREVIDENZA DELLE FORZE ARMATE (Decreto del n. 42, comma 1)		Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri			
STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'	ANNO 2018	ANNO 2015	PASSIVITA'	ANNO 2018	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	€ 413.854.635,84	€ 393.605.507,70
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impiego e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi e fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanz		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie		
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzo (Disavanzo) economico portato e nuovo	€ 18.138.025,08	€ 20.249.127,94
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo economico d'esercizio		
8) Altre			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	<b>€ 431.993.660,72</b>	<b>€ 413.854.635,84</b>
<b>Totale</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE</b>		
II. Immobilizzazioni materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati			2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari			3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali			<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>		
4) Automezzi e motomezzi			<b>C) FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) per trattamento di quiescenza e obblighi simili		
6) Diritti reali di godimento			2) per imposte	€ 656.846,13	€ 642.290,85
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri (fondo garanzia prestiti)	€ 126.691,51	€ 126.691,51
<b>Totale</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	4) per altri rischi (fondo al credito di dubbia esigibilità)	€ 45.232,30	€ 45.232,30
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per ciascuna voce dei crediti, degli importi esigibili entro l'esercizio successivo			5) Ratei per sottoprezzo di titoli	€ 3.794.443,88	€ 4.343.365,47
1) Partecipazioni in:			6) per ammortamenti	€ -	€ -
a) imprese controllate			7) manutenzione immobili	€ -	€ -
b) imprese collegate			8) interessi su prestiti	€ -	€ -
c) imprese controllanti			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>€ 4.623.213,82</b>	<b>€ 5.157.579,93</b>
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	€ 1.883.398,58	€ 41.095,48
a) verso imprese controllate			Indennità non riscosse	€ 11.756,87	€ 603,17
b) verso imprese collegate			Debiti per Indennità Supplementari - cessati anno 2016	€ 12.600.000,00	€ -
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			Debiti per Indennità Supplementare 2012	€ -	€ -
d) verso altri			Debiti per Indennità Supplementare 2013	€ -	€ -
3) Titoli del debito pubblico	€ 412.700.000,00	€ 386.000.000,00	Debiti per Indennità Supplementare 2014	€ -	€ -
4) Crediti finanziari diversi	€ -	€ -	Debiti per Indennità Supplementare 2015	€ -	€ 4.500.000,00
<b>Totale</b>	<b>€ 412.700.000,00</b>	<b>€ 386.000.000,00</b>	Debiti per Assegno Speciale anno 2016	€ -	€ -
<b>Totale immobilizzazioni (B)</b>	<b>€ 412.700.000,00</b>	<b>€ 386.000.000,00</b>	Debiti per premi assicurativi	€ -	€ -
<b>C) ATTIVO CIRCOLANTE</b>			Debiti d'imposta	€ 7.090,55	€ 40.875,37
I. Rimanenza			Debiti d'imposta su titoli	€ -	€ -
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			<b>Totale Totale Debiti (E)</b>	<b>€ 14.502.244,00</b>	<b>€ 4.582.574,02</b>
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			<b>F) RATEI E RISCONTI</b>		
3) lavori in corso			1) Ratei passivi		
4) prodotti finiti e merci			2) Risconti passivi		
5) acconti			3) Aggio su prestiti		
<b>Totale</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	4) Riserve tecniche		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili oltre l'esercizio successivo			<b>Totale ratei e risconti (F)</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Crediti per contributi	€ -	€ 3.910.988,07	<b>G) RATEI E RISCONTI</b>		
Crediti per interessi su titoli	€ 4.993.660,82	€ 4.631.053,12	1) Ratei passivi		
Crediti per interessi su dep. e c/c	€ 125.517,34	€ 243.873,05	2) Risconti passivi		
Crediti per indennità non dovute	€ 56.540,37	€ 56.540,37	3) Aggio su prestiti		
Crediti diversi	€ -	€ -	4) Riserve tecniche		
Crediti per fmi	€ -	€ -	<b>Totale ratei e risconti (G)</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
Crediti per prestiti	€ -	€ -	<b>III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni</b>		
Crediti da debiti su titoli di Stato	€ 56.724,44	€ 327.002,92	1) Partecipazioni in imprese controllate		
Crediti per sovrapprezzo titoli	€ 16.285.356,79	€ 18.848.477,53	2) Partecipazioni in imprese collegate		
<b>Totale</b>	<b>€ 21.497.799,76</b>	<b>€ 26.017.935,06</b>	3) Altre partecipazioni		
<b>IV. Disponibilità liquide</b>			4) Altri titoli		
1) depositi bancari	€ 16.921.318,58	€ 11.576.854,53	<b>Totale</b>		
2) depositi postali	€ -	€ -	<b>V. Disponibilità liquide</b>		
3) denaro e valori in cassa	€ -	€ -	1) depositi bancari	€ 16.921.318,58	€ 11.576.854,53
<b>Totale</b>	<b>€ 16.921.318,58</b>	<b>€ 11.576.854,53</b>	<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>€ 38.419.118,34</b>	<b>€ 37.594.789,59</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>			<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
1) Ratei attivi			1) Ratei attivi		
2) Risconti attivi			2) Risconti attivi		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>A) DEFICIT PATRIMONIALE</b>			<b>I. Fondo di dotazione</b>		
<b>II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</b>			<b>II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi</b>		
<b>III. Riserve di rivalutazione</b>			<b>III. Riserve di rivalutazione</b>		
<b>IV. Contributi a fondo perduto</b>			<b>IV. Contributi a fondo perduto</b>		
<b>V. Contributi per ripiano disavanz</b>			<b>V. Contributi per ripiano disavanz</b>		
<b>VI. Riserve statutarie</b>			<b>VI. Riserve statutarie</b>		
<b>VII. Altre riserve distintamente indicate</b>			<b>VII. Altre riserve distintamente indicate</b>		
<b>VIII. Disavanzo economico portato e nuovo</b>	€ -	€ -	<b>VIII. Disavanzo economico portato e nuovo</b>	€ -	€ -
<b>IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio</b>	€ -	€ -	<b>IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio</b>	€ -	€ -
<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>	<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	<b>€ -</b>	<b>€ -</b>
<b>Totale attivo</b>	<b>€ 451.119.118,34</b>	<b>€ 423.594.789,59</b>	<b>Totale passivo e netto</b>	<b>€ 451.119.118,34</b>	<b>€ 423.594.789,59</b>



## MINISTERO DELLA DIFESA

*Cassa di Previdenza delle Forze Armate  
Fondo di Previdenza Appuntati e Carabinieri*



### NOTA INTEGRATIVA Rendiconto generale 1.1.2016 - 31.12.2016

Il Consiglio di Amministrazione (C.d.A.), nel mantenere la separazione e l'autonomia patrimoniale, finanziaria e contabile dei singoli fondi previdenziali, così come previsto dal regolamento integralmente recepito nel DPR 15 marzo 2010, n. 90, che approva il "Testo Unico delle disposizioni regolamentari in materia di ordinamento militare, intende rappresentare per ogni singolo fondo le risultanze contabili dell'esercizio 2016.

Il D.P.R. 4 dicembre 2011, che di fatto ha istituito la nuova "Cassa di Previdenza delle Forze Armate", si è peraltro limitato ad incidere solo sullo stretto profilo 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 avanzo economico di € 18.139.025,08 e da un conseguente aumento del patrimonio netto che si attesta in € 431.993.660,72.

L'avanzo di amministrazione a fine esercizio è invece attestato in **€. 432.165.584,53**.

Un cenno, infine, sulle disponibilità liquide che risultano ammontare al 31 dicembre 2016 a **€. 16.921.318,58**.

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**

<b>Contributi degli iscritti</b>	€	<b>25.796.087,53</b>
----------------------------------	---	----------------------

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 dell'Arma dei Carabinieri, Sovrintendenti (Brigadieri), Appuntati e Carabinieri

€	25.796.087,53
---	---------------

**2) Altri ricavi e proventi**

<b>Altri ricavi e proventi</b>	€	<b>1.374,36</b>
--------------------------------	---	-----------------

Recupero dell'Assegno Speciale	€	-
--------------------------------	---	---

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

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

Recupero imposte e tasse	€	1.374,36
--------------------------	---	----------

<b>Totale valore della produzione (A)</b>	<b>€</b>	<b>25.797.461,89</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>331,96</b>
---	---	---------------

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

Uscite per pubblicità	€	323,40
-----------------------	---	--------

Premi assicurativi	€	-
--------------------	---	---

Spese generali e commissioni bancarie	€	8,56
---------------------------------------	---	------

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

Restituzione interessi su prestiti	€	-
------------------------------------	---	---

Restituzione contributi	€	-
-------------------------	---	---

**4) per personale**

<b>Indennità supplementare</b>	€	<b>23.800.815,66</b>
--------------------------------	---	----------------------

Trattasi di erogazioni di Indennità Supplementare al personale cessato nell'anno 2016	€	11.132.113,64
---	---	---------------

Indennità da pagare nell'anno 2017 ma di competenza dell'esercizio finanziario 2016	€	12.600.000,00
---	---	---------------

Riliquidazioni delle Indennità Supplementari degli anni precedenti al 2015	€	67.522,12
--	---	-----------

Rimborso dei soli contributi agli aventi diritto	€	1.179,90
--	---	----------

<b>Assegno Speciale</b>	€	<b>-</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.

€	-
---	---

<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>	€	-
Si riferisce alla 46° rata di ammortamento dell'immobile sito a Roma in Via Todi		
	€	-
<b>6) Accantonamento ai fondi per rischi</b>		
<b>Accantonamento spese di manutenzione</b>	€	-
Rappresenta la quota del 5% del fitto annuo lordo iniziale, accantonata per le spese di manutenzione		
	€	-
<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>23.801.147,62</b>

**Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)** € **1.996.314,27**

### **C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

#### **16) Altri proventi finanziari**

<b>Fitti da immobili</b>	€	-
Importo canone immobile del Fondo Ufficiali Esercito e Carabinieri		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Ufficiali Marina		
	€	-
Importo canone immobili del Fondo Sottufficiali Marina		
	€	-
<b>Totale</b>	€	-
<b>Interessi su titoli</b>	€	<b>19.163.802,92</b>
Espone l'ammontare degli interessi sui titoli del debito pubblico riscossi e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016.		
	€	19.163.802,92
<b>Entrate per sottoprezzo</b>	€	-
Entrate derivanti dall'acquisto di titoli sotto la pari avvenuti nell'esercizio finanziario di competenza		
	€	-
<b>Interessi attivi su depositi in conto corrente</b>	€	<b>373.676,62</b>
Espone l'ammontare degli interessi maturati nel corso dell'esercizio finanziario 2016, sul c/c bancario:		
	€	373.676,62
<b>Interessi su prestiti concessi</b>	€	-
Espone l'ammontare degli interessi introitati 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>548.921,79</b>
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	€	548.921,79
<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>9.980,35</b>
Uscite derivanti dall'acquisto di titoli sopra la pari. L'importo si riferisce alla sola componente di competenza dell'esercizio finanziario 2016.	€	9.980,35
<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>1.537.572,39</b>
Trattasi di uscite derivanti da acquisti su titoli sopra la pari già pagati in esercizi precedenti	€	1.537.572,39
<b>Totale proventi e oneri finanziari</b>	<b>€</b>	<b><u>18.538.848,59</u></b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
<b>22) Insussistenze di passivo</b>	€	<b>148.751,52</b>
Si riferisce all'eliminazione del residuo debito iscritto a bilancio, per le indennità supplementare dei cessati anno 2015		
<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>	€	-
Si riferisce all'aumento di un credito già iscritto a bilancio		
<b>23) Sopravvenienze passive</b>	€	-
Si riferisce all'aumento di un debito precedentemente già accertato		
<b>Totale delle partite straordinarie</b>	<b>€</b>	<b><u>148.751,52</u></b>
Imposte dell'esercizio	€	<b>2.544.889,30</b>
<b>AVANZO ECONOMICO</b>	<b>€</b>	<b>18.139.025,08</b>

## STATO PATRIMONIALE

### ATTIVITA'

#### **B) IMMOBILIZZAZIONI**

##### **II. Immobilizzazioni materiali**

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

##### **III. Immobilizzazioni finanziarie**

Portafoglio titoli del debito pubblico, in essere al termine dell'esercizio finanziario 2016	€	412.700.000,00
--	---	----------------

<i>Totale immobilizzazioni (B)</i>	€	<u>412.700.000,00</u>
------------------------------------	---	-----------------------

#### **C) ATTIVO CIRCOLANTE**

##### **II. Residui attivi**

<i>Credito verso lo Stato ed altri Enti pubblici</i>	€	21.441.259,39
<i>Credito per contributi</i>	€	-
<i>Rappresenta l'ammontare dei contributi di competenza 2016 non riscossi e da riscuotere nell'anno 2017</i>		
<i>Crediti per fitti da immobili</i>	€	-
<i>Rappresenta il fitto degli immobili spettante per l'anno 2016 non riscosso e da riscuotere nell'anno 2017</i>		
<i>Crediti per interessi su titoli in portafoglio</i>	€	4.993.660,82
<i>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</i>		
<i>Crediti per dietimi</i>	€	56.724,44
<i>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.</i>		
<i>Crediti per interessi su depositi e c/c</i>	€	125.517,34
<i>E' costituito dagli interessi maturati sul conto corrente bancario nell'esercizio finanziario 2016 e da riscuotere nell'esercizio finanziario 2017</i>		
<i>Ratei per sovrapprezzo titoli</i>	€	16.265.356,79
<i>Si riferiscono a perdite riscontrate all'atto dell'acquisto di titoli "sopra la pari" che avranno competenza negli esercizi futuri.</i>		
<i>Credito verso altri</i>	€	56.540,37
<i>Crediti per prestiti</i>	€	-
<i>Si riferisce all'ammontare complessivo dell'esposizione creditizia nei confronti degli iscritti</i>		
<i>Crediti per indennità non dovute</i>	€	56.540,37
<i>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.</i>		

<b>Crediti diversi</b>	€	-
Si riferisce a somme da riscuotere nell'esercizio finanziario 2016 e non ancora riscosse al termine dell'esercizio medesimo		
<b>Totale</b>	€	<b>21.497.799,76</b>
<b>IV. Disponibilità liquide</b>		
<b>1) Depositi bancari e postali</b>	€	<b>16.921.318,58</b>
Conto corrente bancario Banca delle Marche		
<b>Totale</b>	€	<b>16.921.318,58</b>
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	€	<b>38.419.118,34</b>
<b>D) RATEI E RISCONTI</b>		
<b>1) Ratei attivi</b>		
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	€	-
<b>VIII. Avanzi economici portati a nuovo</b>	€	-
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
<b>IX. Avanzo economico d'esercizio</b>	€	-
<b>TOTALE ATTIVO</b>	€	<b>451.119.118,34</b>

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

<b>VIII. Avanzi economici portati a nuovo</b>	€	<b>413.854.635,64</b>
Si tratta della somma algebrica degli avanzi/disavanzi economici consolidati in tutti gli esercizi		
<b>IX. Avanzo economico d'esercizio</b>	€	<b>18.139.025,08</b>
<b>Totale patrimonio netto (A)</b>	€	<b>431.993.660,72</b>

**C) FONDI PER RISCHI ED ONERI**

<b>Fondo garanzia prestiti</b>	€	<b>126.691,51</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>45.232,30</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>	€	-
Costituito per fare fronte ai lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria degli stabili mediante accantonamento del 5% del fitto annuo lordo iniziale		
<b>Fondo ammortamento immobili</b>	€	-
Costituito dalle quote di ammortamento del costo storico degli immobili		
<b>Fondo imposte e tasse</b>	€	<b>656.846,13</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>	€	-
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>Ratei per sottoprezzo titoli</b>	€	3.794.443,68
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>4.623.213,62</b>

**E) RESIDUI PASSIVI**

<b>10) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute</b>	€	12.600.000,00
Si riferiscono ai debiti iscritti per le Indennità Supplementari così suddivisi:		
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2012	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2013	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2014	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio anno 2015	€	-
debiti per I.S. - cessati dal servizio - anno 2016	€	12.600.000,00
<b>Totale</b>	€	<b>12.600.000,00</b>
<b>11) Debiti v/iscritti per prestazioni dovute</b>	€	-
Si riferisce al debito iscritto per l'Assegno Speciale, non pagato nell'anno 2016 e da pagare nel 2017, comprensivo della quota Irpef:		
	€	-
<b>12) Debiti diversi</b>	€	1.883.396,58
Si riferisce agli importi derivanti da quote di indennità per 63.119,14 € da versare al Fondo Sottuff EI e CC relativo al personale, liquidato dal fondo indicato, per il solo periodo di iscrizione al Fondo Appuntati. 1.820.277,44 € è relativo al pagamento di indennità predisposti nel 2016 e pagati agli inizi del 2017 agli aventi diritto.		
	€	1.883.396,58
<b>13) Indennità non rimosse</b>	€	11.756,87
Si riferisce ai soli riaccrediti delle indennità Supplementari destinati ad essere riemessi agli aventi diritto, a seguito di coordinate IBAN errate.		
	€	11.756,87
<b>14) Debiti d'imposta su titoli</b>	€	7.090,55
Si riferiscono alle imposte relative ai crediti da dietimi da conguagliare alla maturazione della cedola.		
	€	7.090,55
<b>15) Debiti per premi assicurativi</b>		€ 0,00
Si riferisce al premio dell'assicurazione degli immobili non pagato e da pagare nel 2016		
	€	-
<b>Totale debiti (E)</b>	€	<b>14.502.244,00</b>
<b>TOTALE PASSIVO E NETTO</b>	€	<b>451.119.118,34</b>