

Doc. XV
n. 172

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

*sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259*

**FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE
DELLA POLIZIA DI STATO**

(Esercizi dal 2008 al 2012)

Comunicata alla Presidenza il 18 luglio 2014

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 70/2014 del 15 luglio 2014	<i>Pag.</i>	7
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato (FAPPS), per gli esercizi dal 2008 al 2012	»	13
 <i>DOCUMENTI ALLEGATI</i>		
<i>Esercizio 2008:</i>		
Relazione del Presidente	»	51
Relazione del Collegio dei Revisori.....	»	63
Bilancio consuntivo	»	89
 <i>Esercizio 2009:</i>		
Relazione del Presidente	»	117
Relazione del Collegio dei Revisori.....	»	123
Bilancio consuntivo	»	137
Nota integrativa	»	149
 <i>Esercizio 2010:</i>		
Note varie del MEF e del Ministero dell'Interno	»	189
Relazione del Collegio dei Revisori.....	»	197
Bilancio consuntivo	»	211
Nota integrativa	»	229

Esercizio 2011:

Relazione del Presidente	<i>Pag.</i>	281
Relazione del Collegio dei Revisori.....	»	289
Bilancio consuntivo	»	303
Nota integrativa	»	335

Esercizio 2012:

Relazione del Presidente	»	365
Relazione del Collegio dei Revisori.....	»	373
Bilancio consuntivo	»	387
Nota integrativa	»	425



Corte dei Conti

Determinazione e relazione della Sezione del controllo sugli enti
sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria
del **Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato** per
gli esercizi dal 2008 al 2012

Relatore: Consigliere Antonio Galeota

Ha collaborato per l'istruttoria e l'analisi gestionale il Dr. Renato De Maio

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 70/2014.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 15 luglio 2014;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con R.D. 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 26 aprile 1961, con il quale il Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato è sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto relativi agli esercizi finanziari dal 2008 al 2012, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei Revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulle gestioni finanziarie del Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato per gli esercizi finanziari dal 2008 al 2012;

ritenuto che:

1) l'indagine sulle risultanze contabili del FAPPS ha evidenziato alcune anomalie e disallineamenti sintetizzate nei punti seguenti:

a) discordanze dei dati, all'interno del rendiconto generale, tra rendiconto finanziario decisionale e rendiconto finanziario gestionale per tutto il quinquennio considerato (2008/2012);

b) non corrispondenza dei dati, relativamente ai soli rendiconti finanziari decisionali dei consuntivi che vanno dal 2009 al 2012, rilevati in un esercizio con quelli, della stessa annualità, riportati nel rendiconto successivo;

c) la voce « residui attivi » dell'attivo circolante, dello stato patrimoniale del 2010, risulta a zero; mentre nel patrimonio del 2011, in cui viene riportato anche l'esercizio precedente (2010), la medesima voce risulta valorizzata per un importo pari a 1.816.413,44 euro;

d) non corrispondenza dei dati, per l'intero quinquennio, tra quanto dichiarato nel conto economico per la voce « per il personale », costantemente valorizzata, e quanto esposto nel rendiconto finanziario, dove, la suddetta voce non viene riportata;

e) introduzione, nel quadro della situazione amministrativa degli esercizi 2011 e 2012, della voce « Conto sospesi » che non viene commentata nelle note integrative degli esercizi su indicati. (1.863.267 euro nel 2011 e 2.851.306 euro nel 2012).

2) Dall'analisi dei dati relativi ai risultati della gestione si possono formulare considerazioni generalmente positive sull'andamento dei vari saldi contabili; in particolare gli importi relativi alle voci della situazione amministrativa, del patrimonio netto e della consistenza di cassa al 31 dicembre presentano un incremento costante nel corso del quinquennio.

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incumbente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che del conto consuntivo — corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione — della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante.

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi dal 2008 al 2012 — corredati delle relazioni

degli organi amministrativi e di revisione — del Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE
Antonio Galeota

PRESIDENTE
Ernesto Basile

Depositata in Segreteria il 16 luglio 2014.

IL DIRIGENTE
(Roberto Zito)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DEL FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO PER GLI ESERCIZI DAL 2008 AL 2012

S O M M A R I O

<i>Premessa</i>	<i>Pag.</i>	17
1. Riferimenti normativi	»	18
2. Gli organi e l'attività istituzionale	»	19
3. Il bilancio	»	21
3.1 Considerazioni preliminari	»	21
3.2 La gestione finanziaria	»	25
3.2.1 Le Entrate	»	28
3.2.2 Le Spese	»	30
3.3 I residui	»	32
3.4 Il conto economico	»	37
3.5 La situazione patrimoniale	»	41
3.6 La situazione amministrativa	»	44
4. Considerazioni conclusive	»	47

PAGINA BIANCA

Premessa.

La Corte riferisce al Parlamento sul risultato del controllo eseguito in base all'art. 2 della legge 21 marzo 1958, n° 259, sulla gestione svolta dal Fondo di Assistenza per il personale della Polizia di Stato, ente di diritto pubblico soggetto alla vigilanza del Ministero dell'Interno, negli esercizi dal 2008 al 2012 e sui fatti di rilievo sino a data recente. In precedenza ha riferito fino a tutto l'esercizio 2007¹.

¹ In atti parlamentari, Camera dei Deputati, XVI Legislatura, Doc. XV, n. 148.

1 Riferimenti normativi

Il Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato (FAPPS)², nasce come ente morale *“..per la previdenza, i premi e l’assistenza morale e materiale al personale della Pubblica Sicurezza e alle loro famiglie”*, ha sede in Roma ed è posto sotto la vigilanza del Ministero dell’Interno. Al Fondo è stata conferita personalità giuridica di diritto pubblico dalla legge 12 novembre 1964, n. 1279. Il primo statuto è stato approvato con DPR del 09/05/1968, n. 923 al quale, successivamente, sono state apportate modifiche dal DPR 05/06/1985, n. 464; infine, il DPR 29/10/2010, n. 244, (Regolamento di riordino del Fondo di assistenza per il personale della P.S.) ha ridefinito l’organizzazione dell’Ente.

² A seguito del DPR n. 244 del 29/10/2010 *“Regolamento di riordino del Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato”*, a norma dell’art. 26, comma 1, del DL 25/06/2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla L. 06/08/2008, n. 133 il fondo ha variato denominazione: «Art. 1 – Natura del Fondo 1) Il Fondo di assistenza per il personale della pubblica sicurezza assume la denominazione di: “Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato”».

2 Gli Organi e l'attività istituzionale

Gli Organi del FAPPS sono il Presidente, il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei revisori.

Il Presidente (Capo della polizia e Direttore generale della pubblica sicurezza) ha la rappresentanza legale del Fondo e presiede il Consiglio di amministrazione.

Il Consiglio di amministrazione ha poteri di indirizzo, programmazione e controllo strategico ed è composto dal Vice Direttore Generale della pubblica sicurezza per l'espletamento delle funzioni vicarie e da due membri, scelti tra i prefetti o i dirigenti generali di pubblica sicurezza in servizio presso il Dipartimento della pubblica sicurezza, nominati con decreto del Ministro dell'interno, su proposta del Presidente.

Le funzioni referenti e di assistenza alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e le verbalizzazioni sono curate da un segretario, nominato dal Consiglio medesimo.

I componenti, ivi compresi il Presidente e il segretario del Consiglio di amministrazione, svolgono l'incarico a titolo gratuito.

Il Collegio dei revisori dei conti è costituito da due revisori designati dal Ministero dell'interno, e da un revisore designato dal Ministero dell'economia e delle finanze. I componenti del Collegio dei revisori svolgono l'incarico a titolo gratuito.

Il Fondo cura l'assistenza in favore del personale della Polizia di Stato attraverso interventi complementari ed integrativi di quelli già realizzati dall'Amministrazione della pubblica sicurezza e da altri enti ed istituzioni assistenziali. In particolare le sue attività consistono: nel prestare assistenza finanziaria, sotto forma di contributi, a famiglie, orfani per servizio e malati cronici; finanziare borse di studio, viaggi d'istruzione all'estero, il mantenimento in istituti d'istruzione di figli o discendenti di appartenenti al Corpo, o orfani degli stessi, etc.; provvedere alla stipula di contratti di assicurazione per la copertura dei rischi professionali, con particolare riguardo per il personale della Polizia di Stato impiegato nei servizi di polizia stradale; stipulare contratti di assicurazione per la responsabilità civile e la tutela legale per il personale della Polizia di Stato, ad integrazione del sistema di tutela e rimborso delle spese legali previsto dalla legge; organizzare servizi di colonie estive, mantenere centri di balneazione e di soggiorno, sia estivi, che invernali; gestire spacci, servizi di ristoro, centri sportivi e circoli. Inoltre edita il periodico "La Polizia Moderna" e, infine, ha istituito e cura il mantenimento del museo delle autovetture storiche della P.S..

Il Fondo può utilizzare, nei limiti delle disponibilità finanziarie, l'assegnazione di contributi per l'ammodernamento e l'arredamento di sale convegno, di circoli, di centri riposo e di benessere, di centri sportivi e biblioteche, in uso al personale della Polizia di Stato.

3 Il bilancio

3.1 Considerazioni preliminari

L'esame dei rendiconti, del quinquennio 2008 - 2012, ha evidenziato dei disallineamenti contabili (vedi tab. n. 1), relativi ai totali dei titoli e ai totali generali delle entrate e delle spese, tra il rendiconto finanziario decisionale e quello gestionale. Inoltre, all'interno dei rendiconti finanziari decisionali, è stata rilevata la non corrispondenza³ dei dati, relativamente ai soli rendiconti finanziari decisionali dei consuntivi che vanno dal 2009 al 2012, rilevati in un esercizio con quelli, della stessa annualità, riportati nel rendiconto successivo. (vedi tab. n. 2).

³ La disegualianza non viene rilevata tra gli esercizi 2008 - 2009.

Tab. n. 1: Disallineamenti contabili tra rendiconto finanziario decisionale e rendiconto finanziario gestionale

2008										
Decisionale		Gestionale			Decisionale			Gestionale		Var. ass.
Entrate		Entrate			Spese			Spese		
Tit. I	4.971.789,37	Tit. I	5.599.956,93	Tit. I	5.462.423,23	Tit. I	4.603.469,19		856.954,04	
Tit. II	0,00	Tit. II	0,00	Tit. II	1.597.500,00	Tit. II	1.356.148,73		241.351,27	
Tit. III	6.032.000,00	Tit. III	5.932.324,66	Tit. III	6.032.000,00	Tit. III	5.932.324,66		99.675,34	
Tot.	11.003.789,37	Tot.	11.532.281,59	Tot.	13.091.923,23	Tot.	11.891.942,58		1.199.980,65	
2009										
Decisionale		Gestionale			Decisionale			Gestionale		Var. ass.
Entrate		Entrate			Spese			Spese		
Tit. I	6.261.749,77	Tit. I	6.315.286,16	Tit. I	5.924.998,67	Tit. I	4.938.231,38		986.767,29	
Tit. II	100.000,00	Tit. II	100.000,00	Tit. II	1.461.500,00	Tit. II	1.336.155,64		125.344,36	
Tit. III	13.532.000,00	Tit. III	11.394.805,90	Tit. III	13.532.000,00	Tit. III	11.394.805,90		2.137.194,10	
Tot.	19.893.749,77	Tot.	17.810.092,06	Tot.	20.918.498,67	Tot.	17.669.192,92		3.249.305,75	
2010										
Decisionale		Gestionale			Decisionale			Gestionale		Var. ass.
Entrate		Entrate			Spese			Spese		
Tit. I	6.414.621,23	Tit. I	6.329.246,00	Tit. I	4.283.268,63	Tit. I	3.334.910,27		948.358,36	
Tit. II	2.612.997,00	Tit. II	2.612.977,00	Tit. II	4.744.349,60	Tit. II	4.523.216,16		221.133,44	
Tit. III	15.032.000,00	Tit. III	15.014.536,09	Tit. III	15.032.000,00	Tit. III	15.014.536,09		17.463,91	
Tot.	24.059.618,23	Tot.	23.956.759,09	Tot.	24.059.618,23	Tot.	22.872.662,52		1.186.955,71	
2011										
Decisionale		Gestionale			Decisionale			Gestionale		Var. ass.
Entrate		Entrate			Spese			Spese		
Tit. I	6.279.732,11	Tit. I	5.969.743,83	Tit. I	4.438.452,02	Tit. I	3.311.278,44		1.127.173,58	
Tit. II	0,00	Tit. II	77.500,00	Tit. II	1.438.745,64	Tit. II	1.254.679,76		184.065,88	
Tit. III	15.040.192,80	Tit. III	15.027.157,39	Tit. III	15.022.000,00	Tit. III	15.008.964,59		13.035,41	
Tot.	21.319.924,91	Tot.	21.074.401,22	Tot.	20.899.197,66	Tot.	19.574.922,79		1.324.274,87	
2012										
Decisionale		Gestionale			Decisionale			Gestionale		Var. ass.
Entrate		Entrate			Spese			Spese		
Tit. I	6.637.039,31	Tit. I	6.167.238,15	Tit. I	4.697.341,67	Tit. I	3.449.295,94		1.248.045,73	
Tit. II	16.395.500,46	Tit. II	16.395.500,46	Tit. II	17.630.778,35	Tit. II	17.181.901,86		448.876,49	
Tit. III	15.022.000,00	Tit. III	14.043.514,85	Tit. III	15.022.000,00	Tit. III	14.043.514,85		978.485,15	
Tot.	38.054.539,77	Tot.	36.606.253,46	Tot.	37.350.120,02	Tot.	34.674.712,65		2.675.407,37	

Tab. n. 2 : Disuguaglianza dei dati tra rendiconti finanziari decisionali

Entrate	Riportato nel 2010		Var. ass.
	2009	2009	
Tit. I	6.261.749,77	5.540.581,92	721.167,85
Tit. II	100.000,00	100.000,00	0,00
Tit. III	13.532.000,00	11.394.805,90	2.137.194,10
Tot.	19.893.749,77	17.035.387,82	2.858.361,95
Spese	2009		Var. ass.
Tit. I	5.924.998,67	4.938.231,38	986.767,29
Tit. II	1.461.500,00	1.336.155,64	125.344,36
Tit. III	13.532.000,00	11.394.805,90	2.137.194,10
Tot.	20.918.498,67	17.669.192,92	3.249.305,75

Entrate	Riportato nel 2011		Var. ass.
	2010	2010	
Tit. I	6.414.621,23	6.107.354,44	307.266,79
Tit. II	2.612.997,00	2.612.977,00	20,00
Tit. III	15.032.000,00	15.014.536,09	17.463,91
Tot.	24.059.618,23	23.734.867,53	324.750,70
Spese	2010		Var. ass.
Tit. I	4.283.268,63	3.334.910,27	948.358,36
Tit. II	4.744.349,50	4.523.216,16	221.133,34
Tit. III	15.032.000,00	15.014.536,09	17.463,91
Tot.	24.059.618,13	22.872.662,52	1.186.955,61

Entrate	Riportato nel 2012		Var. ass.
	2011	2011	
Tit. I	6.279.732,11	5.969.743,83	309.988,28
Tit. II	0,00	77.500,00	-77.500,00
Tit. III	15.040.192,80	15.027.157,39	13.035,41
Tot.	21.319.924,91	21.074.401,22	245.523,69
Spese	2011		Var. ass.
Tit. I	4.438.452,02	3.311.278,44	1.127.173,58
Tit. II	1.438.745,64	1.254.679,76	184.065,88
Tit. III	15.022.000,00	15.008.964,59	13.035,41
Tot.	20.899.197,66	19.574.922,79	1.324.274,87

In merito alla prima questione riportata nella tab. n. 1, l'Ente ha precisato che nel rendiconto decisionale sono riportati i totali riferiti alle voci: Residui, Competenza e Cassa sia delle Entrate che delle spese e che, inoltre: « ... Dette quantità rispecchiano l'andamento delle decisioni assunte dall'Ente *su base "previsionale"* durante l'esercizio finanziario; le stesse sono riportate nel *rendiconto finanziario gestionale* rispettivamente alle colonne n. 13, 7 e 20.».

Per le disuguaglianze riscontrate all'interno dei conti finanziari decisionali (tab. n. 2) , l'ente ha risposto, per le vie brevi, che dette anomalie si creano a causa di una non corretta collocazione dei dati, da parte del sistema informatico, negli schemi del conto.

A seguito di un incontro è conseguito l'impegno, da parte degli Organi competenti dell'Ente, a sanare le varie anomalie a partire dal rendiconto finanziario 2013, data l'impossibilità di intervenire per gli esercizi finanziari pregressi. Inoltre, l'ente ha dato assicurazione di inviare, dopo un attento esame delle proprie risultanze contabili, una documentazione che chiarisca i meccanismi che hanno generato le incongruenze sin qui evidenziate ed altre anomalie riscontrate nel corso dell'incontro delle quali si darà conto nel prosieguo della presente relazione.

Da quanto finora esposto deriva la necessità di basare il controllo dei rendiconti finanziari esclusivamente sui rendiconti finanziari gestionali, i soli a presentare un carattere di omogeneità nel corso dei vari esercizi presi in esame.

Nella tabella n. 3, è riportato il riepilogo dei dati del risultato della gestione.

Tab. n. 3: Risultati della gestione

	2008	2009	2010	2011	2012
Avanzo/Disavanzo di competenza	-359.660,99	140.899,14	1.084.096,55	1.499.478,43	1.931.540,81
Avanzo/Disavanzo economico	444.049,77	1.849.417,31	-444.203,01	1.256.828,70	1.297.347,14
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	2.279.663,36	5.830.267,68	7.450.601,85	7.523.367,40	8.506.328,38
Patrimonio netto	16.751.159,88	15.866.860,27	16.691.679,62	17.515.196,84	19.283.698,17
Consistenza di cassa al 31/12	5.823.217,54	6.854.960,27	13.383.073,43	12.183.831,95	14.708.068,25

Dall'analisi dei dati si possono formulare considerazioni generalmente positive sull'andamento delle varie voci, riportate in tabella, che mostrano un trend in crescita; infatti, escludendo alcuni importi di segno negativo come il disavanzo di competenza rilevato nel 2008 (-359.660,99 euro) ed il disavanzo economico presente nel 2010 (-444.203,01 euro), i restanti dati sono tutti positivi. In particolare le voci relative al saldo della situazione amministrativa (2,3 milioni nel 2008 e 8,5 milioni nel 2012), al patrimonio netto (16,7 milioni nel 2008 e 19,2 milioni nel 2012) e alla consistenza di cassa al 31/12 (5,8 milioni nel 2008 e 14,7 milioni nel 2012) presentano un incremento costante nel corso del quinquennio.

3.2 La gestione finanziaria

Nella seguente tabella sono riportati i dati dei rendiconti finanziari relativi agli esercizi considerati.

Tab. n. 4: Rendiconto finanziario

(importi in euro)

	2008	2009	2010	2011	2012	Var. ass. 2011-2010	Var. ass. 2012- 2011	Var. % 2012/2011
Entrate Correnti								
- Trasferimenti da parte dello Stato	669.182,75	438.000,00	1.242.940,00	800.692,58	1.391.813,78	-442.247,42	591.121,20	73,83
- Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	139.200,00	1.497.812,59	805.530,34	543.025,56	533.760,00	-262.504,78	-9.265,56	-1,71
- Entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
- Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	3.333.503,92	2.354.125,11	2.535.363,79	2.568.995,68	2.735.986,91	33.631,89	166.991,23	6,50
- Redditi e proventi patrimoniali	263.247,47	387.708,27	257.247,39	202.747,50	144.004,09	-54.499,89	-58.743,41	-28,97
Poste correttive e compensative di uscite correnti	313.469,29	461.848,00	577.510,91	1.021.161,20	753.958,28	443.650,29	-267.202,92	-26,17
Entrate non classificabili in altre voci	881.354,50	1.175.792,19	910.653,57	813.121,31	607.715,09	-97.532,26	-205.406,22	-25,26
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)				20.000,00	0,00		-20.000,00	-100,00
Totale	5.599.956,93	6.315.286,16	6.329.246,00	5.969.743,83	6.167.238,15	-359.502,17	197.494,32	3,31
Entrate in conto capitale								
- Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti - imm. Tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	0,00	100.000,00	2.612.977,00	0,00	16.395.500,46	-2.612.977,00	16.395.500,46	#DIV/0!
- Trasferimenti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
- Trasferimenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
- Trasferimenti da Comuni e Province	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
- Trasferimenti da altri enti del settore pubblico-privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)	0,00	0,00	0,00	77.500,00	0,00	77.500,00	-77.500,00	
Totale	0,00	100.000,00	2.612.977,00	77.500,00	16.395.500,46	-2.535.477,00	16.318.000	21,055,48
Entrate finali al netto delle partite di giro	5.599.956,93	6.415.286,16	8.942.223,00	6.047.243,83	22.562.738,61	-2.894.979,17	16.515,495	273,11
Partite di giro								
- Entrate aventi natura di partite di giro	5.932.324,66	11.394.805,90	15.014.536,09	15.027.157,39	14.043.514,85	12.621,30	-983.642,54	-6,55
Totale	5.932.324,66	11.394.805,90	15.014.536,09	15.027.157,39	14.043.514,85	12.621,30	-983.642,54	-6,55
Entrate totali	11.532.281,59	17.810.092,06	23.956.759,09	21.074.401,22	36.606.253,46	-2.882.357,87	15.531.852,24	73,70

Spese Correnti									
- Uscite per gli organi dell'ente	14.000,00	14.000,00	14.000,00	0,00	0,00	0,00	-14.000,00	0,00	#DIV/0!
- Oneri per il personale in attività di servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
- Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	2.900.208,70	1.702.096,56	1.308.306,87	1.200.870,54	1.413.313,40	1.413.313,40	-107.436,33	212.442,86	17,69
- Uscite per incarichi professionali	62.400,00	131.660,19	86.468,73	35.000,00	35.000,00	35.000,00	-51.468,73	0,00	0,00
- Uscite per manutenzione ordinaria non fiscale	26.974,58	35.000,00	25.832,00	11.640,00	13.261,00	13.261,00	-14.192,00	1.621,00	13,93
- Uscite per prestazioni istituzionali	1.251.352,36	1.981.532,97	1.469.892,16	1.153.758,22	1.448.002,71	1.448.002,71	-316.133,94	294.244,49	25,50
- Trasferimenti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
- Oneri tributari	1.101,40	800,83	2.049,88	1.137,21	4.956,75	4.956,75	-912,67	3.819,54	335,87
- Poste correttive e compensative di entrate correnti	344.178,15	1.072.319,23	428.360,65	906.365,23	526.389,39	526.389,39	478.004,58	-379.975,84	-41,92
- Uscite non classificabili in altre voci	3.254,00	821,60	0,00	1.714,50	8.372,69	8.372,69	1.714,50	6.658,19	388,35
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)				792,74	0,00	0,00	-792,74		-100,00
Totale	4.603.469,19	4.938.231,38	3.334.910,29	3.311.278,44	3.449.295,94	3.449.295,94	-23.631,85	138.017,50	4,17
Spese in conto capitale									
- Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti	1.356.148,73	1.198.655,64	4.523.216,16	1.254.679,76	765.623,51	765.623,51	-3.268.536,40	-489.056,25	-38,98
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
- Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	0,00	60.000,00	0,00	0,00	16.416.278,35	16.416.278,35	0,00	16.416.278,35	#DIV/0!
- Accantonamento per spese future	0,00	77.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
- Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
- Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Totale	1.356.148,73	1.336.155,64	4.523.216,16	1.254.679,76	17.181.901,86	17.181.901,86	3.268.536,40	15.927.222,10	1.269,43
Spese finali al netto delle partite di giro									
Partite di giro									
- Uscite aventi natura di partite di giro	5.932.324,66	11.394.805,90	15.014.536,09	15.008.964,59	14.043.514,85	14.043.514,85	-5.571,50	-965.449,74	-6,43
Totale	5.932.324,66	11.394.805,90	15.014.536,09	15.008.964,59	14.043.514,85	14.043.514,85	-5.571,50	-965.449,74	-6,43
Spese totali	11.891.942,58	17.669.192,92	22.872.662,54	19.574.922,79	34.674.712,65	34.674.712,65	3.297.739,75	15.099.789,86	77,14
Avanzo/Disavanzo di competenza	-359.660,99	140.899,14	1.084.096,55	1.499.478,43	1.931.540,81	1.931.540,81	415.381,88	432.062,38	28,81

3.2.1 Le Entrate

Il totale delle entrate finali, al netto delle partite di giro, mostra un andamento in aumento, nei primi tre esercizi del quinquennio, partendo dai 5,6 milioni nel 2008 fino agli 8,4 milioni nel 2010; nell'esercizio successivo (€ 6.047.243) si registra un decremento pari a 2,9 milioni, mentre, nel 2012, il totale arriva a 22,6 milioni (16,5 milioni in valore assoluto) con un notevole aumento.

Le entrate correnti risultano in costante aumento, ad eccezione del dato relativo all'esercizio 2011 in cui si registra una flessione pari a 359.502 euro rispetto all'esercizio precedente. Tra le voci di entrata quella più consistente deriva dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi che, eccettuata la flessione presente tra gli esercizi 2008 (3,3 milioni) e 2009 (2,6 milioni), mostra un incremento costante (€ 33.631,89 in valore assoluto, tra il 2010 ed il 2011 e 166.991,23 euro in valore assoluto tra il 2011 ed il 2012). Anche i trasferimenti, sia quelli da parte dello Stato sia quelli da parte di altri enti del settore pubblico, concorrono in modo cospicuo alla formazione delle entrate correnti.

I primi presentano un andamento altalenante con decrementi ed incrementi nel corso dei vari esercizi. Gli importi maggiori si rilevano nel 2010 (1,2 milioni) e nel 2012 (1,4 milioni) mentre l'importo più basso, pari ad € 438.000, appare nel 2009.

I secondi, a parte un cospicuo incremento tra il 2008 (139.200 euro) ed il 2009 (1,5 milioni) in cui si registra l'importo più elevato, decrescono costantemente fino ad arrivare a 533.760 euro nel 2012.

L'andamento appena descritto si può applicare in toto alle entrate non classificabili in altre voci nelle quali troviamo l'importo più alto nel 2009 (1,2 milioni) e quello più basso nel 2012 (607.715 euro).

Le entrate in conto capitale sono costituite, essenzialmente, da una sola voce relativa all'alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti che risulta valorizzata soltanto negli esercizi 2009 (100.000 euro), 2010 (2,6 milioni) e 2012 (16,4 milioni). Nella nota integrativa all'esercizio 2012 non viene commentato il passaggio dall'assenza d'importo nell'esercizio 2011 all'aumento cospicuo, sopra riportato, avvenuto nell'esercizio successivo. A seguito di istruttoria l'Ente ha inviato documentazione⁴ esplicativa, nella quale l'aumento su menzionato viene motivato con la predisposizione, per l'esercizio 2012, di una reversale d'incasso⁵, pari a 15.395.500,46 euro, che determina una maggiore entrata di pari importo sul capitolo

⁴ Verbale n. 248 del 31 ottobre 2012 del CdA e Allegato n. 32 "conto sospesi" relativo al punto n. 8.2

⁵ Ordinativo di riscossione n. 427 del 10 ottobre 2012, eseguito in data 16 ottobre 2012.

E2.1.1.01 "alienazioni di beni mobili". Al fini di chiarire la differenza tra quanto rappresentato in bilancio (16.395.500,46 euro) nel su menzionato capitolo e quanto riportato nella reversale allegata ai chiarimenti forniti, l'ente ha così fornito le seguenti spiegazioni: «Cap. E2.1.1.01 "Alienazione di beni mobili" – In occasione della prima variazione al bilancio di previsione 2012, attesa l'imminente scadenza dell'investimento "Obbligazioni BNLTV% 09/11" per un importo di euro 1.000.000 venne stabilita l'apertura del suindicato capitolo al fine di poter incamerare il predetto importo quale maggior entrata. Successivamente venne apportata una ulteriore variazione per euro 15.395.500,46 corrispondente alle partite sospese (in attesa di reversale) riguardanti gli investimenti in titoli avvenuti nel periodo 2001 - 2011. Pertanto, il totale indicato risulta dalla somma dei due importi ed è pari ad euro 16.395.500,46.»

Nella tabella seguente viene evidenziata l'incidenza percentuale sui totali dei rispettivi titoli, delle voci dell'entrate correnti e in conto capitale.

Tab. n. 4: Incidenza% delle voci sui totali dei rispettivi titoli

Entrate Correnti	2008	2009	2010	2011	2012
- Trasferimenti da parte dello Stato	11,95	6,94	19,64	13,41	22,57
- Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	2,49	23,72	12,73	9,10	8,65
- Entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	59,53	37,28	40,06	43,03	44,36
- Redditi e proventi patrimoniali	4,70	6,14	4,06	3,40	2,33
Poste correttive e compensative di uscite correnti	5,60	7,31	9,12	17,11	12,23
Entrate non classificabili in altre voci	15,74	18,62	14,39	13,62	9,85
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)	0,00	0,00	0,00	0,34	0,00
Totale	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Entrate in conto capitale					
- Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti - imm. Tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	0,00	100,00	100,00	0,00	100,00
- Trasferimenti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Trasferimenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Trasferimenti da Comuni e Province	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Trasferimenti da altri enti del settore pubblico-privato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)	0,00	0,00	0,00	0,01	0,00
Totale	0,00	100,00	100,00	0,01	100,00

3.2.2 Le Spese

L'analisi delle spese finali, al netto delle partite di giro, mette in evidenza un andamento crescente per i primi tre esercizi considerati (6 milioni nel 2008, 6,3 milioni nell'esercizio successivo e 7,9 milioni nel 2010); nel 2011 (4,6 milioni) si registra un decremento pari a 3,3 milioni che, tuttavia, risulta essere momentaneo vista la brusca impennata, rilevata nel 2012 (20,6 milioni), pari a 16 milioni in valore assoluto (351,8%) dovuta, quasi esclusivamente, alla definizione di diverse partite contabili⁶ giacenti nel conto "sospesi" del tesoriere.

Le spese correnti mostrano un andamento altalenante riportando valori che oscillano tra i 4 milioni circa dei primi due esercizi e i 3 milioni circa degli esercizi successivi. Le voci che concorrono in maniera più consistente alla spesa corrente sono quelle relative all'acquisto di beni di consumo e servizi e quelle per le prestazioni istituzionali. La prima, nel corso dei vari esercizi, decresce costantemente fatta eccezione per l'esercizio 2012 (1,4 milioni) dove cresce del 17,6% rispetto all'esercizio precedente (1,2 milioni). Il valore più alto si rileva nel 2008 con 2,9 milioni ed una incidenza sul totale del titolo pari al 63%.

La seconda presenta valori alterni con la punta più elevata nell'esercizio 2009 con circa 2 milioni e quella minima nel 2011 con 1,1 milioni, mentre l'incidenza sul totale più elevata si riscontra nel 2012 con quasi il 42%.

Le spese in conto capitale sono caratterizzate da un andamento alterno che raggiunge la differenza più elevata tra il 2011 (1.254.680 euro) ed il 2012 (17.181.902 euro) con una variazione assoluta pari a circa 16 milioni. La variazione in aumento⁷, pari a 16.416.278,35 euro, è stata allocata sul capitolo U2.1.2.01 "acquisto titoli".⁸

La voce relativa all'acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti risulta essere quella che contribuisce maggiormente al totale della parte capitale dei vari anni evidenziando un andamento in diminuzione per gli ultimi tre esercizi partendo dai 5 milioni circa del 2010 fino ai 765.622 euro del 2012. Le rimanenti voci risultano azzerate ad eccezione di quella concernente le partecipazioni e

⁶ Relative alla chiusura di sospesi riferiti ad acquisto titoli nel periodo 2001 - 2011. In merito vedasi pagina precedente

⁷ Mandato n. 835 del 9 novembre 2012, eseguito il 15 novembre 2012. (BNL - GRUPPO BNP PARIBAS)

⁸ Con medesima nota, con la quale sono stati forniti chiarimenti per i quesiti relativi alle entrate in conto capitale, l'ente ha così descritto l'iter di formazione dell'importo pari ad euro 16.416.278,35: «Cap. U2.1.2.01 "Acquisto titoli" - Sempre in occasione della prima variazione al bilancio di previsione 2012, è stato effettuato uno stanziamento, sul capitolo, di un importo pari all'investimento scaduto, al fine di procedere ad un nuovo acquisto di titoli. Detto acquisto fu realizzato per un importo effettivo di euro 948.000 con differenza di euro 52.000 rispetto al preventivato. D'altra parte il totale dei mandati per la regolarizzazione del "conto sospesi" ammontava ad euro 15.468.278,35 con una differenza di euro 72.777,89 rispetto agli incassi da regolarizzare con le reversali. Di conseguenza, al fine di pareggiare detta differenza, sono stati utilizzati i 52.000 euro della differenza scaturente dal nuovo investimento più euro 20.777,89 delle minori uscite realizzate per alcuni altri capitoli di bilancio. Pertanto, la somma complessiva dei suddetti movimenti è pari a 16.416.278,35 euro.».

l'acquisto di beni mobiliari che dall'assenza di valorizzazione del 2011 passa a 16 milioni nel 2012 contribuendo in massima parte all'aumento già segnalato nel totale delle spese in conto capitale.

Nella tabella seguente viene evidenziata l'incidenza percentuale sui totali dei rispettivi titoli, delle voci delle spese correnti e in conto capitale.

Tab. n. 5: Incidenza% delle voci sui totali dei rispettivi titoli

Spese Correnti	2008	2009	2010	2011	2012
- Uscite per gli organi dell'ente	0,30	0,28	0,42	0,00	0,00
- Oneri per il personale in attività di servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	63,00	34,47	39,23	36,27	40,97
- Uscite per incarichi professionali	1,36	2,67	2,59	1,06	1,01
- Uscite per manutenzione ordinaria non fiscale	0,59	0,71	0,77	0,35	0,38
- Uscite per prestazioni istituzionali	27,18	40,13	44,08	34,84	41,98
- Trasferimenti passivi	0,00				
- Oneri finanziari	0,00				
- Oneri tributari	0,02	0,02	0,06	0,03	0,14
- Poste correttive e compensative di entrate correnti	7,48	21,71	12,84	27,37	15,26
- Uscite non classificabili in altre voci	0,07	0,02	0,00	0,05	0,24
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)	0,00	0,00	0,00	0,02	0,00
Totale	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00
Spese in conto capitale					
- Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti	100,00	89,71	100,00	100,00	4,46
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari	0,00	4,49	0,00	0,00	95,54
- Accantonamento per spese future	0,00	5,80	0,00	0,00	0,00
- Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	100,00	100,00	100,00	100,00	100,00

Le spese totali, comprensive delle partite di giro, sono in costante aumento, fatta eccezione per l'esercizio 2011 (19,6 milioni) in cui risulta un decremento pari a 3,3 milioni rispetto al precedente esercizio (22,9 milioni). L'incremento più consistente si rileva tra il già citato 2011 ed il 2012 (34,7 milioni) con una variazione in valore assoluto pari a 15 milioni (77,1%).

Il risultato del saldo di competenza, escludendo l'iniziale disavanzo dell'esercizio 2008 (359.661 euro), risulta sempre positivo con un andamento crescente partendo dai 140.899 euro del 2009 fino all' 1,9 milioni del 2012.

Circa le partite di giro va osservata la non corrispondenza dei dati nell'esercizio 2011 in cui abbiamo per le entrate un importo pari a 15.027.157 euro mentre nelle spese risulta un importo pari a 15.008.965 euro (18.193 euro in valore assoluto). L'Ente, a seguito di istruttoria, ha precisato che la differenza riscontrata nelle entrate, deriva dalla errata imputazione nel conto "rimborsi fondo scorta" di una voce che sarebbe dovuta confluire nelle entrate correnti.

3.3 I residui

Nella tabella seguente sono riportati, cronologicamente, i totali dei residui attivi e passivi degli esercizi considerati.

Tab. n. 6: Residui totali

Residui attivi

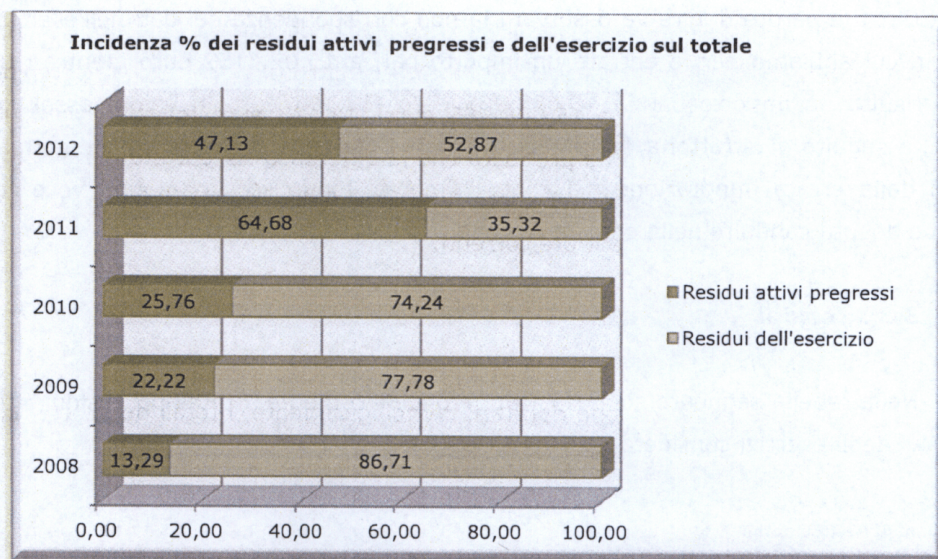
Totale complessivo a + b	2008	2009	2010	2011	2012
Ammontare dei residui all'1/1	1.751.312	6.291.510	3.841.817	1.816.413	1.919.857
Riscossi	1.001.119	5.292.588	3.286.786	574.579	1.287.950
Variazioni	69.035	-145.388	-87.162	0	-129
a) Residui pregressi rimasti da riscuotere al 31/12	836.377	853.534	467.879	1.241.834	631.777
b) Riscossioni Residui di competenza dell'esercizio	5.455.133	2.988.283	1.348.534	678.023	708.815
Totale complessivo a + b	6.291.510	3.841.817	1.816.413	1.919.857	1.340.592

Residui passivi

Totale complessivo a + b	2008	2009	2010	2011	2012
Ammontare dei residui all'1/1	5.396.271	6.992.768	4.866.509	7.748.885	4.717.055
Pagati	1.564.074	5.593.880	3.336.493	3.758.201	1.046.219
Variazioni	-2.870.504	-712.796	-623.390	-436.554	-39.589
a) Residui pregressi rimasti da pagare al 31/12	961.693	686.091	906.626	3.554.130	3.631.247
b) Pagamenti Residui di competenza dell'esercizio	6.031.075	4.180.418	6.842.259	1.162.924	1.059.779
Totale complessivo a + b	6.992.768	4.866.509	7.748.885	4.717.055	4.691.026

L'andamento dei totali dei residui attivi è caratterizzato da un decremento costante, se si esclude il temporaneo incremento del 5,6% tra il 2010 (1,8 milioni) e il 2011 (1,9 milioni). Le diminuzioni più consistenti si rilevano tra il 2008 (6,3 milioni) e il 2009 (3,8 milioni) con uno scostamento del -38,9% (-2 milioni in valore assoluto), tra quest'ultimo esercizio e quello successivo (1,8 milioni) con una percentuale del -52,7 (-2 milioni, circa, in valore assoluto).

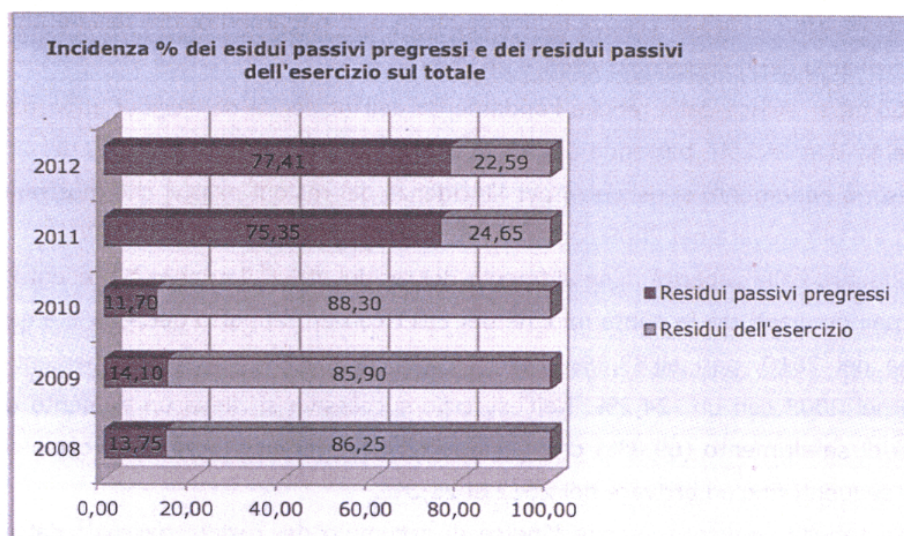
Nel seguente grafico sono messe in evidenza le incidenze, dei residui attivi pregressi e quelli dell'esercizio, sul totale.



Il grafico evidenzia, relativamente agli esercizi 2008 e 2009 e 2010, una bassa percentuale di residui attivi pregressi dovuta, principalmente, al provvedimento di riaccertamento, promosso dall'ente e suggerito dalle relazione dei Revisori dei conti, che ha portato alla cancellazione di crediti ormai inesigibili; tuttavia nel 2011, la situazione si inverte mostrando una preponderanza dei residui pregressi che raggiungono il 64,6%. Il 2012 evidenzia una situazione di quasi equilibrio con prevalenza dei residui dell'esercizio (52,8%) su quelli pregressi.

La situazione dei residui passivi risulta meno "omogenea" presentando, nel corso del quinquennio, incrementi e decrementi più frequenti. Il decremento più consistente si rileva tra il 2010 (7,7 milioni) e il 2011 (4,7 milioni) con il -39,1% (-3 milioni in valore assoluto) e tra il 2008 (7 milioni circa) e l'esercizio successivo (4,9 milioni) con una variazione assoluta pari a 2,1 milioni (-30,4%). In fine si registra un incremento del 59,2% (2,8 milioni in valore assoluto) tra gli esercizi 2009 e 2010.

Nel seguente grafico sono messe in evidenza le incidenze dei residui passivi pregressi e quelli dell'esercizio sul totale.



Come accaduto per i residui attivi, nei primi tre esercizi (2008/2010) risulta una bassa percentuale di residui passivi pregressi derivante dai provvedimenti di riaccertamento effettuati dall'ente mentre negli esercizi successivi si assiste ad un aumento consistente della percentuale dei residui pregressi che incidono per più del 70% sul totale.

Tabella n.7: Indici di incidenza e smaltimento dei residui attivi e passivi

(In euro)

Incidenza dei residui attivi		2008	2009	2010	2011	2012
Residui attivi di competenza	a	5.455.133	2.988.283	1.348.534	678.023	708.815
Accertamenti di competenza	b	11.532.282	17.710.092	23.956.759	21.074.401	36.606.253
Indice a/b		47,3%	16,9%	5,6%	3,2%	1,9%
Incidenza dei residui passivi		2008	2009	2010	2011	2012
Residui passivi di competenza	a	6.031.075	4.180.418	6.842.259	1.162.924	1.059.779
Impegni di competenza	b	11.891.943	17.669.193	22.872.663	19.574.923	34.674.713
Indice a/b		50,7%	23,7%	29,9%	5,9%	3,1%
Indice di smaltimento dei residui attivi		2008	2009	2010	2011	2012
Residui attivi riscossi	a	1.001.118	5.292.588	3.286.786	574.579	1.287.950
Minori residui attivi	b	-140.062	-145.388	-87.152	0	-129
Residui attivi all'1/1	c	1.751.312	6.291.510	3.841.817	1.816.413	1.919.857
Maggiori residui attivi	d	226.245	0	0	0	0
Indice (a+b)/(c+d)		43,5%	81,8%	83,3%	31,6%	67,1%
Indice di smaltimento dei residui passivi		2008	2009	2010	2011	2012
Residui passivi pagati	a	1.564.074	5.593.880	3.336.493	3.758.201	1.046.219
Minori residui passivi	b	-2.870.504	-712.796	-623.390	-436.554	-39.589
Residui passivi all'1/1	c	5.396.271	6.992.768	4.866.509	7.748.885	4.717.055
Maggiori residui passivi	d	0	0	0	0	0
Indice (a+b)/(c+d)		-24,2%	69,8%	55,8%	42,9%	21,3%

Fonte: Elaborazione Corte dei conti su dati del Rendiconto finanziario gestionale. Gli indici sono calcolati al lordo delle partite di giro.

Nella tabella su riportata vengono presi in esame l'incidenza dei residui attivi e passivi di competenza sui rispettivi accertamenti ed impegni di competenza e l'indice di

smaltimento, cioè a dire la capacità di riscossione e di pagamento, dei residui attivi e passivi nell'arco del quinquennio 2008 – 2012.

Come si evince dalla tabella l'andamento dell'incidenza dei residui attivi risulta nettamente decrescente partendo dal 47,3% del 2008 per arrivare all'1,9% del 2012. Il medesimo andamento si riscontra per l'incidenza dei residui passivi che mostrano la percentuale più elevata nel 2008 con il 50,7% e quella più bassa, 3,1% nel 2012.

Riguardo alla capacità di smaltimento dei residui attivi⁹ il quadro si presenta con percentuali oscillanti tra la punta minima del 2011 con un rapporto del 31,6% e quella massima del 2010, pari all'83,3%. Per i residui passivi¹⁰ si registra la percentuale minima nel 2008 con un -24,2%. Nell'esercizio successivo si rileva un aumento della capacità di smaltimento (69,8%) che però decresce sistematicamente nel corso degli esercizi seguenti fino ad arrivare nel 2012 al 21,3%.

La tabella seguente espone l'indice di accumulo dei residui passivi¹¹ dato dal rapporto tra quanto resta da pagare (residui al 31/12) e quanto si sarebbe dovuto pagare (massa spendibile).

Tabella n. 8: Indice di accumulo dei residui passivi

(In euro)

Indice di accumulo dei residui passivi		2008	2009	2010	2011	2012
Residui al 31/12	a	6.992.768	4.866.509	7.748.885	4.717.055	4.691.026
Impegni di competenza	b	11.891.943	17.669.193	22.872.663	19.574.923	34.674.713
Residui all'1/1	c	5.396.271	6.992.768	4.866.509	7.748.885	4.717.055
Massa spendibile	d=b+c	17.288.213	24.661.961	27.739.172	27.323.808	39.391.767
Indice a/d		40,4%	19,7%	27,9%	17,3%	11,9%

Fonte: Elaborazione Corte dei Conti su dati desunti dal rendiconto generale.

L'indice più elevato si rileva nel 2008 con il 40,4% e l'andamento, negli esercizi successivi, è decrescente ad eccezione del 2010 (27,9%) che risulta maggiore dell'esercizio precedente (19,7%). La situazione appena esposta denota un miglioramento, costante, dell'ente nella gestione dei residui relativi alla rendicontazione finanziaria.

La conferma di quanto appena detto si riscontra nella tabella successiva in cui viene rappresentato l'indice della capacità di spesa¹², dato dal rapporto tra quanto è stato pagato e quanto resta da pagare.

⁹ Derivante dal rapporto: (Residui attivi riscossi + minori residui attivi) / (Residui attivi all'1/1 + maggiori residui attivi).

¹⁰ Derivante dal rapporto: (Residui passivi pagati + minori residui passivi) / (Residui passivi all'1/1 + maggiori residui passivi).

¹¹ Derivante dal rapporto: Residui al 31/12 / (Impegni di competenza + residui all'1/1).

Tabella n. 9: Indice della capacità di spesa

		(In euro)				
		2008	2009	2010	2011	2012
Indice della capacità di spesa						
Totale pagamenti di competenza	a	5.860.868	13.488.775	16.030.404	18.411.998	33.614.933
Residui passivi pagati	b	1.564.074	5.593.880	3.336.493	3.758.201	1.046.219
Totale impegni di competenza	c	11.891.943	17.669.193	22.872.663	19.574.923	34.674.713
Residui passivi all'1/1	d	5.396.271	6.992.768	4.866.509	7.748.885	4.717.055
Indice (a+b)/(c+d)		42,9%	77,4%	69,8%	81,1%	88,0%

Fonte: Elaborazione Corte dei Conti su dati desunti dal rendiconto generale.

Risulta evidente, dall'andamento dell'indice riportato nella tabella n. 9, che le percentuali risultano "inversamente proporzionali" a quelle della tabella precedente denotando una consistente capacità di spesa nell'ambito della competenza; infatti il trend è crescente, ad eccezione che nel biennio 2009 (77,4%) 2010 (69,8%), e raggiunge la percentuale più elevata nel 2012 (88%).

La tabella n. 10, sintetizza il quadro di riconciliazione tra stato patrimoniale e residui attivi e passivi.

Tab. n. 10: Riconciliazione tra stato patrimoniale e situazione dei residui attivi e passivi.

Stato Patrimoniale Attivo - Crediti al 31/12	2008	2009	2010	2011	2012
a) Totale crediti	995.126	870.208	1.816.413	2.494.923	1.486.511
Rendiconto finanziario - Accertamenti					
Accertamenti che non costituiscono crediti	5.296.384	2.971.609	0	-575.066	-145.919
b) Totale accertamenti	5.296.384	2.971.609	0	-575.066	-145.919
Totale residui attivi al 31/12	6.291.510	3.841.817	1.816.413	1.919.857	1.340.592
Stato Patrimoniale Passivo - Debiti al 31/12	2008	2009	2010	2011	2012
c) Totale Debiti	7.741.597	503.137	2.320	6.583.180	5.231.229
Rendiconto finanziario - Impegni					
Impegni che non costituiscono debiti	-748.829	4.363.372	7.746.565	-1.866.125	-540.203
d) Totale impegni	-748.829	4.363.372	7.746.565	-1.866.125	-540.203
Totale residui passivi al 31/12	6.992.768	4.866.509	7.748.885	4.717.055	4.691.026

Se per i residui, attivi e passivi, relativi alla rendicontazione finanziaria è stato osservato un miglioramento nella loro gestione, non si può rilevare il medesimo andamento per i crediti ed i debiti inseriti nella situazione patrimoniale. Dalla tabella di riconciliazione tra stato patrimoniale e residui attivi risultano, ad eccezione dell'esercizio 2010 in cui il saldo tra totale dei residui al 31/12 e il totale dei crediti è uguale a zero, importi considerevoli di "accertamenti che non costituiscono crediti" (5,3 milioni nel 2008 e 3 milioni circa nel 2009) che denotano una massa di residui non

¹² Derivante dal rapporto: (Totale pagamenti di competenza + residui passivi pagati) / (Totale impegni di competenza + residui passivi all'1/1).

inseriti nello stato patrimoniale. Di contro, negli esercizi 2011 (-575.066 euro) e 2012 (-145.919 euro) troviamo importi che sono stati cancellati dalla massa dei residui ma persistono nel conto del patrimonio.

La situazione relativa al saldo tra il totale dei residui passivi al 31/12 ed il totale dei debiti mostra, per gli esercizi 2008 (-748.829 euro), 2011 (-1.866.125 euro) e 2012 (-540.203 euro), il perdurare, nel conto patrimoniale, di residui ormai cancellati nelle situazione amministrativa; mentre negli esercizi 2009 (4,4 milioni) e 2010 (7,7 milioni) si rilevano impegni che non costituiscono debiti.

3.4 Il conto economico

Nella seguente tabella sono riportati i dati dei conti economici di tutti gli esercizi considerati, corredati con le variazioni assolute e percentuali.

Il totale del valore della produzione mostra, nei primi tre esercizi, un andamento decrescente passando dai 4,1 milioni del 2008 agli 1,9 milioni del 2009 (-2,1 milioni in valore assoluto) per scendere ulteriormente agli 1,4 milioni del 2010. Nel 2011 (4,4 milioni) si registra un aumento consistente pari a circa 3 milioni e nell'esercizio successivo si rileva un incremento pari al 22,9% (1 milione in valore assoluto). All'interno del valore della produzione la voce di maggior peso economico risulta essere "proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi" nella quale si rileva un trend decrescente per i primi tre esercizi (da 1,6 milioni nel 2008 a 1,3 milioni nel 2010) mentre nel 2011 e 2012 si assiste ad un incremento con importi pari, rispettivamente, a 3 milioni (1,7 milioni in valore assoluto) ed a 3,5 milioni.

L'andamento dei costi della produzione si muove, parallelamente ai valori della produzione, con importi decrescenti dal 2008 (3,7 milioni) al 2010 (1,9 milioni) per crescere, successivamente, negli esercizi 2011 (3,1 milioni) e 2012 (4,1 milioni). Tra le voci dei costi della produzione quella relativa ai servizi è senza dubbio la più consistente; il suo andamento è simile a quello già evidenziato per il totale dei costi; infatti, si parte dai 2,9 milioni del 2008 fino agli 1,3 milioni del 2010 per poi risalire fino ai 3,1 milioni del 2012.

Tab. n.11 : Conto Economico

(importi in euro)

	2008	2009	2010	2011	2012	Var. ass. 2009-2008	Var. ass. 2010-2009	Var. ass. 2011-2010	Var. ass. 2012-2011	Var. % 2009/2008	Var. % 2010/2009	Var. % 2011/2010	Var. % 2012/2011
A) Valore della produzione													
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	1.688.364,37	1.649.999,34	1.332.553,42	3.022.336,57	3.516.002,08	-38.365,03	-317.445,92	1.689.783,15	493.665,51	-2,27	-19,24	126,81	16,33
Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio	2.397.486,10	284.337,43	101.893,84	1.385.790,90	1.902.168,84	-2.113.148,67	-182.443,59	1.283.897,06	516.377,94	-88,14	-64,16	1.260,03	37,26
Totale A	4.085.850,47	1.934.336,77	1.434.447,26	4.408.127,47	5.418.170,92	-2.151.513,70	499.889,51	2.973.680,21	1.010.043,45	-52,66	-25,84	207,30	22,81
B) Costi della produzione													
Per materia prime, sussidiarie, consumo e merci	34.765,83	27.458,47	15.499,13	15.485,32	12.978,64	-7.307,36	-11.959,34	-13,81	-2.506,68	-21,02	-43,55	-0,09	-16,19
Per servizi	2.899.604,94	1.586.600,06	1.284.631,09	2.324.876,89	3.104.307,02	-1.313.004,88	-301.968,97	1.040.245,80	779.430,13	-45,28	-19,03	80,98	33,53
Per godimento beni terzi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!	#DIV/0!
Per il personale	111.414,73	87.180,17	45.454,00	11.366,96	11.914,93	-24.234,56	-41.726,17	-34.087,04	547,97	-21,75	-47,86	-74,99	4,82
Ammortamenti e svalutazioni	507.435,00	525.617,84	450.000,00	763.214,41	891.244,51	18.182,84	-75.617,84	313.214,41	128.030,10	3,58	-14,39	69,60	16,78
Var. rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo	6.362,00	1.300,00	0,00	0,00	0,00	-5.062,00	-1.300,00	0,00	0,00	-79,57	-100,00	#DIV/0!	#DIV/0!
Oneri diversi di gestione	129.826,48	132.006,24	110.907,97	71.197,80	102.318,68	2.179,76	-21.098,27	-39.710,17	31.120,88	1,68	-15,98	-35,80	43,71
Totale B	3.689.408,98	2.360.162,78	1.906.492,19	3.186.141,38	4.122.763,78	-1.329.246,20	453.670,59	1.279.649,19	936.622,40	-36,03	-19,22	67,12	29,40
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	396.441,49	-425.826,01	-472.044,93	1.221.986,09	1.295.407,14	-822.267,50	-46.218,92	1.694.031,02	73.421,05	-207,41	10,85	-358,87	6,01
C) Proventi e oneri finanziari													
Altri proventi finanziari	278.899,64	6.423,13	3.901,59	4.158,31	1.940,00	-272.476,51	-2.521,54	256,72	-2.218,31	-97,70	-39,26	6,58	-53,35
Interessi e altri oneri finanziari	100.161,82	3.244,88	2.019,14	0,00	0,00	-96.916,94	-1.225,74	-2.019,14	0,00	-96,76	-37,77	-100,00	#DIV/0!
Totale C	178.737,82	3.178,25	1.882,45	4.158,31	1.940,00	-475.559,57	-1.229,58	2.275,86	-2.218,31	-98,22	-40,77	120,90	-53,35

	2008	2009	2010	2011	2012	Var. ass. 2009-2008	Var. ass. 2010-2009	Var. ass. 2011-2010	Var. ass. 2012-2011	Var.% 2009/2008	Var.% 2010/2009	Var.% 2011/2010	Var.% 2012/2011
E) Proventi e oneri straordinari													
Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavati non sono iscritti al n. 51)	34.168,82	2.307.726,65	54.970,72	35.231,78	0,00	2.273.557,83	-2.252.755,93	-19.738,94	-35.231,78	6.653,90	-97,62	-35,91	-100,00
Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscritti al n. 141	165.298,36	35.661,58	29.011,25	4.547,48	0,00	-129.636,78	-6.650,33	-24.463,77	-4.547,48	-78,43	-18,65	-84,33	-100,00
Sopравvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti da gestione di residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Sussistenze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da gestione dei residui	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale E	-131.129,54	2.272.065,07	25.959,47	30.684,30	0,00	2.403.194,61	-2.246.105,60	4.724,83	-30.684,30	-1.832,69	-98,86	18,20	-100,00
Risultato economico prima delle imposte	444.049,77	1.849.417,31	-444.203,01	1.256.828,70	1.297.347,14	1.405.367,54	-2.293.620,32	1.701.031,71	40.518,44	316,49	-124,02	-382,94	3,22
F) Imposte dell'esercizio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Avanzo/disavanzo economico	444.049,77	1.849.417,31	-444.203,01	1.256.828,70	1.297.347,14	1.405.367,54	-2.293.620,32	1.701.031,71	40.518,44	316,49	-124,02	-382,94	3,22

Un'attenzione particolare merita la voce costi "per il personale" che, nella documentazione pervenuta, figura solamente nel conto economico e non trova corrispondenza nel rendiconto finanziario. La voce mostra un andamento decrescente partendo da 111.415 euro del 2008 per arrivare agli 11.915 euro del 2012. In merito alla questione, già accennata in generale nel paragrafo 3.1 della presente relazione (Considerazioni preliminari), l'ente ha inviato una nota esplicativa in cui afferma: «*Il piano dei conti redatto a suo tempo non prevede, nel rendiconto finanziario, un capitolo di uscita dedicato alle spese per il personale. Detto onere, di conseguenza è stato sempre incluso nel capitolo U1. 1.2.04 relativo alle "Spese di gestione dei centri balneari e dei circoli commerciali". Pertanto, al fine di aderire alle indicazioni di codesta Corte questo Ente, per l'esercizio 2014, apporterà una modifica al piano dei conti, scorporando la spesa per il personale (un dipendente) dal capitolo sopra indicato per inserirla in un nuovo apposito conto, sotto il titolo 1 - Uscite correnti. Tale integrazione sarà effettuata seguendo le procedure che prevedono l'emanazione di una specifica delibera da parte del Consiglio di Amministrazione e la corrispondente variazione in bilancio*».

Preso atto della disponibilità dell'ente ad aderire alle indicazioni della Corte resta, tuttavia, la perplessità in merito all'allocatione in bilancio delle poste relative alla voce "per il personale" soprattutto in considerazione del fatto che non è prevista nessuna remunerazione per il personale in quanto già stipendiato dal Ministero competente, quindi vista la peculiarità di questa spesa sarebbe stato opportuno istituire già da tempo, nel rendiconto finanziario, un capitolo apposito.

Il saldo tra valori e costi della produzione rispecchia quanto osservato finora presentando due valori negativi negli esercizi 2009 (-425.826 euro) e 2010 (-427.044 euro) e valori in crescita negli esercizi successivi.

I proventi e gli oneri finanziari mostrano un andamento decrescente con l'importo più elevato nel 2008 (178.738 euro) e quello minore nel 2012 (1.940 euro). I proventi e oneri straordinari, invece, presentano una situazione altalenante; infatti, nel 2008 si parte con -131.130 euro mentre nel 2009 si arriva a circa 2,3 milioni che nell'esercizio successivo diventano 25.959 euro, fino ad azzerarsi completamente nel 2012.

Le variazioni più evidenti del saldo del conto economico si concentrano nei primi tre esercizi, infatti nel 2008 risulta un avanzo, pari a 444.050 euro, che nel 2009 arriva 1,8 milioni (1,4 milioni in valore assoluto), mentre nel 2010 si rileva un disavanzo pari 444.203 euro (-2,3 milioni in valore assoluto). Gli esercizi successivi mostrano un avanzo costante superiore al milione di euro.

3.5 La situazione patrimoniale

Il totale delle immobilizzazioni, nel corso degli esercizi considerati, decresce costantemente partendo dai 22,9 milioni del 2008 per arrivare agli 8,6 milioni del 2012. La variazione in diminuzione più rilevante avviene tra il 2010 (13,9 milioni) e il 2011 (8,9 milioni) con una differenza in valore assoluto pari a -5 milioni, circa. L'unica voce a presentare sempre dei valori è quella delle "Immobilizzazioni materiali" mentre le "immateriali" risultano costantemente azzerate e le "finanziarie" sono valorizzate solo nel 2008 (6,9 milioni).

L'attivo circolante mostra un andamento alterno evidenziando un leggero decremento tra i primi due esercizi (-55.199 euro) e un incremento crescente in quelli successivi con importi pari a 11,8 milioni nel 2010 (+9 milioni in valore assoluto rispetto al 2009), 16,4 milioni nel 2011 e 17,1 milioni nel 2012. La voce "disponibilità liquide" risulta, nel corso degli esercizi considerati, in continuo incremento e raggiunge la sua punta massima tra il 2009 (200.917 euro) ed il 2010 (8,3 milioni) con una variazione assoluta pari a 8 milioni circa. Negli esercizi successivi il dato continua a crescere fino ad arrivare ai 14,7 milioni del 2012¹³. Le restanti voci che compongono l'attivo circolante non subiscono variazioni di rilievo.

Gli importi del totale dell'attività, a parte un decremento tra il 2008 (25,7 milioni) ed il 2009 (17,6 milioni), si mantengono, con lievi variazioni, costantemente superiori ai 25 milioni.

Il totale del patrimonio netto mostra un trend in crescita, escludendo la parentesi in diminuzione verificatasi tra il 2008 (16,7 milioni) e il 2009 (15,9 milioni), che si attesta, nell'esercizio 2012, a 19,3 milioni.

¹³ In seguito a richiesta istruttoria, per le vie brevi, in merito alla sensibile fluttuazione, tra il 2010 ed il 2011, della voce "disponibilità liquide" dell'attivo circolante, l'ente ha così risposto: «Tale fluttuazione è direttamente ricollegabile alla rettifica dello Stato Patrimoniale. Infatti le voci variare dello Stato Patrimoniale dell'anno 2010 sono proprio quelle che riguardano l'attivo circolante, e più precisamente: - Euro 318.548,64 (aggiunte e prima mai conteggiate, e sono relative alle entrate di cui al Titolo I - entrate correnti E1.2.1 ed E2.2.2 del bilancio finanziario); - Euro 1.400.769,06 (aggiunte e prima mai conteggiate, e sono relative alle entrate di cui al Titolo I - entrate correnti E1.1.1 ed E1.1.2 del bilancio finanziario); - Euro 97.097,74. (aggiunte e prima mai conteggiate, e sono relative alle entrate di cui al Titolo I e Titolo III - entrate correnti E1.2.4 e partite di giro E3.1.1). Inoltre nello stato Patrimoniale rettificato, sono stati aggiunti alla voce "depositi bancari e postali" (voce dell'attivo circolante) Euro 8.204.986,94 che sommati al "denaro e valori di cassa", Euro 50.021,11 (già indicati nella prima versione dello stato Patrimoniale 2010, poi rettificato) e al "fondo di dotazione" per Euro 5.128.065,38 (rivalutato), esprimono un totale di Euro 13.383.073,43 così come indicato nella situazione amministrativa del rendiconto anno 2010 e alla voce "fondo cassa".».

Tab. n. 12: Stato Patrimoniale

(importi in euro)

Attività	2008	2009	2010	2011	2012	Var. ass. 2011-2010	Var. ass. 2012- 2011	Var.% 2012- 2011
A) Immobilizzazioni								
- Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Immobilizzazioni materiali	15.974.599,60	14.798.388,54	13.870.194,58	8.913.139,45	8.563.305,27	-4.957.055,13	-349.834,18	-3,92
- Immobilizzazioni finanziarie	6.890.715,79	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A	22.865.315,39	14.798.388,54	13.870.194,58	8.913.139,45	8.563.305,27	-4.957.055,13	-349.834,18	-3,92
B) Attivo circolante								
- Residui attivi	995.126,05	870.208,42	1.816.413,44	2.494.922,85	1.486.511,48	678.509,41	-1.008.411,37	-40,42
-Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	1.723.291,20	1.723.291,20	1.723.291,20	1.723.286,89	999.645,69	-4,31	-723.641,20	-41,99
- Disponibilità liquide	131.199,02	200.917,51	8.255.008,05	12.183.631,95	14.708.068,25	3.928.823,90	2.524.236,30	20,72
Totale B	2.849.616,27	2.794.417,13	11.794.712,69	16.402.041,69	17.194.225,42	4.607.329,00	792.183,73	4,83
C) Risconti attivi	17.496,04	17.496,04	16.669,82	24.999,64	0,00	8.329,82	-24.999,64	-100,00
Totale C	17.496,04	17.496,04	16.669,82	24.999,64	0,00	8.329,82	-24.999,64	-100,00
Totale attività (A+B+C)	25.732.427,70	17.610.301,71	25.681.577,09	25.340.180,78	25.757.530,69	-341.396,31	417.349,91	1,65

Passività	2008	2009	2010	2011	2012	Var. ass. 2011-2010	Var. ass. 2012-2011	Var. % 2012-2011
A) Patrimonio netto								
- Fondo di dotazione	4.299.292,86	2.009.625,71	5.128.065,38	16.206.722,45	16.677.876,64	11.078.657,07	471.154,19	2,91
- Riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Riserve statutarie	51.645,69	51.645,69	51.645,69	51.645,69	51.645,69	0,00	0,00	0,00
- Riserve indisponibili	11.956.171,56	11.956.171,56	11.956.171,56	0,00	0,00	-11.956.171,56	0,00	0,00
- Avanzi/disavanzi economici portati a nuovo	0,00	0,00	0,00	0,00	1.256.828,70	0,00	1.256.828,70	0,00
- Avanzi/disavanzi economico d'esercizio	444.049,77	1.849.417,31	-444.203,01	1.256.828,70	1.297.347,14	1.701.031,71	40.518,44	3,22
Totale D	16.751.159,88	15.866.860,27	16.691.679,62	17.515.196,84	19.283.698,17	823.517,22	1.768.501,33	10,10
C) Fondo per rischi ed oneri								
- per imposte	1.234.135,05	1.234.135,05	1.234.135,05	1.234.135,05	1.234.135,05	0,00	0,00	0,00
Totale E	1.234.135,05	1.234.135,05	1.234.135,05	1.234.135,05	1.234.135,05	0,00	0,00	0,00
D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	5.534,81	6.169,69	6.877,40	7.668,55	8.467,99	791,15	799,44	10,42
Totale F	5.534,81	6.169,69	6.877,40	7.668,55	8.467,99	791,15	799,44	10,42
E) Residui passivi (debiti)								
- Debiti verso banche	0,00	0,00	0,00	1.863.266,57	538.694,23			
- Debiti verso fornitori	954.819,10	500.821,88	4.023.601,96	3.705.864,73	3.778.955,14	-317.737,23	73.090,41	1,97
- Debiti rappresentanti titoli di credito	0,00	0,00	60.000,00	0,00	0,00			
- verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
- Debiti tributari	22.667,16	-1.406,37	0,00	1.449,02	380,20	1.449,02	-1.068,82	-73,76
- Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	139.781,25	0,00	0,00	595,46	293,51	595,46	-301,95	-50,71
- Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute				814,56	1.016,00		201,44	
- Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
- Debiti diversi	6.624.330,45	3.721,19	3.665.283,06	1.011.190,00	911.890,40	-2.654.093,06	-99.299,60	-9,82
Totale G	7.741.597,96	503.136,70	7.748.885,02	6.583.180,34	5.231.229,48	-1.165.704,68	-1.351.950,86	-20,54
F) Ratei e risconti								
- Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
- Fondo contributi dello Stato ed Enti per Opere	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
- Fondi destinati ad investimenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Totale H	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	#DIV/0!
Totale passività (E+F+G+H)	8.981.267,82	1.743.441,44	8.989.897,47	7.824.983,94	6.473.832,52	-1.164.913,53	-1.351.151,42	-17,27
Totale passività e Patrimoni netto (D+E+F+G+H)	25.732.427,70	17.610.301,71	25.681.577,09	25.340.180,78	25.757.530,69	-341.396,31	417.349,91	1,65

L'andamento crescente su descritto scaturisce, essenzialmente, dall'incremento del fondo di dotazione che, dopo un decremento tra il 2008 (4,3 milioni) ed il 2009 (2 milioni), passa a 5,1 milioni nel 2010 ed a 16,2 milioni nel 2011 restando, pressoché, costante (+471.154 euro in valore assoluto) nell'esercizio successivo.

La situazione debitoria appare, tendenzialmente, in diminuzione; infatti, a parte l'incremento tra il 2009 (503.137 euro) ed il 2010 (7,7 milioni), negli esercizi successivi viene confermata la tendenza decrescente fino ad arrivare ai 5,2 milioni del 2012. Le due voci che concorrono maggiormente alla formazione dei residui passivi sono: "debiti verso fornitori" e "debiti diversi". Va osservato, per inciso, che risultano le uniche voci costantemente valorizzate durante l'arco del quinquennio. Entrambe seguono lo stesso andamento già riscontrato nei totali; delle due quella che presenta l'incremento più consistente tra il 2009 (3.721 euro) ed il 2010 (3,7 milioni) è quella relativa ai debiti diversi con una variazione assoluta pari 3,7 milioni.

3.6 La situazione amministrativa

Nel corso del quinquennio considerato si rileva un costante incremento dell'avanzo di amministrazione che, partendo dai 5,1 milioni del 2008, arriva agli 8,5 milioni dell'esercizio 2012. L'aumento più consistente si registra tra gli esercizi 2009 (5,8 milioni) ed il 2010 (7,4 milioni) con una variazione assoluta pari a 1,6 milioni, mentre tra l'esercizio 2010 e 2011 (7,5 milioni) l'incremento è molto contenuto (0,98%) per poi crescere nuovamente nel 2012 del 13,07%.

Le riscossioni seguono l'andamento osservato per l'avanzo di amministrazione fino all'esercizio 2010 (25,9 milioni) ma in quello successivo subiscono un decremento del 19,02% per poi incrementarsi nel 2012 (37,2 milioni) del 77,32% (16,2 milioni in valore assoluto). I pagamenti mostrano un trend in crescita e l'incremento più rilevante si osserva tra gli esercizi 2008 (7,4 milioni) e 2009 (19,1 milioni) con una variazione assoluta pari a 11,6 milioni (157,01%). Nei due esercizi successivi 2010 (19,4 milioni) e 2011 (22,1 milioni) si registra un lieve aumento pari all' 1,49%, mentre, tra il 2012 (34,6 milioni) ed il precedente esercizio l'incremento è più consistente con una variazione assoluta pari a 12,5 milioni (56,34%).

Va segnalata la presenza, nel quadro della gestione amministrativa degli esercizi 2011 e 2012, della voce "conti sospesi", alla quale si è già accennato nel paragrafo 3.2.2 relativamente alle spese in conto capitale che si incrementano tra i due esercizi per un importo pari a 15,9 milioni. In merito all'osservazione della Corte dei Conti, l'ente, in risposta ad istruttoria, ha precisato che: «L'introduzione della voce "Conto sospesi" nella situazione amministrativa dell'anno 2011, poi esposta anche per

il 2012, è stata effettuata per dare maggiore risalto alle effettive disponibilità liquide dell'Ente, attestata dalla certificazione dell'istituto tesoriere (quadro di raccordo), nel quale vengono indicate, tra l'altro, tutte le operazioni che alla data del 31 dicembre erano rimaste in attesa di corrispondente reversale. L'importo dei predetti sospesi è stato indicato, a pareggio, anche nelle passività dello stato patrimoniale, come rappresentato nelle note integrative anni 2011 e 2012.».

I chiarimenti inviati dall'ente, pur mettendo in luce "le effettive disponibilità liquide" e quindi apprezzabili dal punto di vista della "trasparenza", non sono sufficienti a spiegare la presenza della voce "conti sospesi" nel contesto della situazione amministrativa nella quale sarebbe più appropriato inserire gli importi, relativi a detta voce, tra i residui attivi o passivi a seconda della loro natura.

Per l'andamento dei residui attivi e passivi si rimanda a quanto già esposto nel paragrafo 3.3 della presente relazione.

Tab. n. 13: Situazione amministrativa

(importi in euro)

RENDICONTI FINANZIARIO	2008 (a)	2009 (b)	2010 (c)	2011 (d)	2012 (e)	Var. b-a	Var. c-b	Var. d-c	Var. e-d	Var. % b/a	Var. % c/b	Var. % d/c	Var. % e/d
Consistenza di cassa all'1.1	6.169.892,77	5.823.217,54	6.854.960,27	13.383.073,43	12.183.831,95	-346.675,23	1.031.742,73	6.528.113,16	-1.199.241,48	-5,62	17,72	95,23	-8,96
Riscossioni													
- in conto competenza	6.077.148,11	14.821.809,52	22.608.224,71	20.396.378,53	35.897.438,32	8.744.661,41	7.786.415,19	-2.211.846,18	15.501.059,79	143,89	52,53	-9,78	76,00
- in conto residui	1.001.118,69	5.292.588,22	3.286.785,67	574.579,38	1.287.950,33	4.291.469,53	-2.005.802,55	-2.712.206,29	713.370,95	428,67	-37,90	-82,52	124,16
Tot.	7.078.266,80	20.114.397,74	25.895.010,38	20.970.957,91	37.185.388,65	13.036.130,94	5.780.612,64	4.924.052,47	16.214.430,74	184,17	28,74	19,02	77,32
Pagamenti													
- in conto competenza	5.860.867,64	13.488.774,60	16.030.403,87	18.411.998,40	33.614.933,33	7.627.906,96	2.541.629,27	2.381.594,53	15.202.934,93	130,15	18,84	14,86	82,57
- in conto residui	1.564.074,39	5.593.880,41	3.336.493,35	3.758.200,99	1.046.219,02	4.029.806,02	-2.257.387,06	421.707,64	-2.711.981,97	257,65	-40,35	12,64	-72,16
Tot.	7.424.942,03	19.082.655,01	19.366.897,22	22.170.199,39	34.661.152,35	11.657.712,98	284.242,21	2.803.302,17	12.490.952,96	157,01	1,49	14,47	56,34
Consistenza di cassa al 31.12	5.823.217,54	6.854.960,27	13.383.073,43	12.183.831,95	14.708.068,25	1.031.742,73	6.528.113,16	1.199.241,48	2.524.236,30	17,72	95,23	-8,96	20,72
Residui attivi													
- degli esercizi precedenti	836.376,60	853.534,10	467.879,06	1.241.834,06	631.777,06	17.157,50	-385.655,04	773.955,00	-610.057,00	2,05	-45,18	165,42	-49,13
- dell'esercizio	5.455.133,48	2.988.282,54	1.348.534,38	678.022,69	708.815,14	-2.466.850,94	-1.639.748,16	-670.511,69	30.792,45	-45,22	-54,87	-49,72	4,54
Tot.	6.291.510,08	3.841.816,64	1.816.413,44	1.919.856,75	1.340.592,20	-2.449.693,44	2.025.403,20	103.443,31	-579.264,55	-38,94	52,72	5,69	30,17
Residui passivi													
- degli esercizi precedenti	961.692,65	686.090,91	906.626,37	3.554.130,34	3.631.246,98	-3.121.152,41	220.535,46	2.647.503,97	77.116,64	-81,98	32,14	292,02	2,17
- dell'esercizio	6.031.075,94	4.180.418,32	6.842.258,65	1.162.924,39	1.059.779,32	-1.847.402,62	2.661.840,33	-5.679.334,26	-103.145,07	-30,65	63,67	-83,00	-8,87
Tot.	6.992.767,59	4.866.509,23	7.748.885,02	4.717.054,73	4.691.026,30	-4.968.555,03	2.882.375,79	3.031.830,29	-26.028,43	-50,52	59,23	39,13	-0,55
Conto sospesi				1.863.266,57	2.851.305,77								
Avanzo d'amministrazione	5.121.960,03	5.830.267,68	7.450.601,85	7.523.367,40	8.506.328,38	3.550.604,32	1.620.334,17	72.765,95	982.960,98	155,75	27,79	0,98	13,07

4 Considerazioni conclusive

L'analisi dei rendiconti relativi agli esercizi compresi tra il 2008 e ed il 2012 non ha messo in luce particolari criticità di carattere economico finanziario, visto che l'andamento delle voci relative ai risultati della gestione mostra una dinamica di crescita; infatti, escludendo alcuni importi di segno negativo come il disavanzo di competenza rilevato nel 2008 (-359.660,99 euro) ed il disavanzo economico presente nel 2010 (-444.203,01 euro), i restanti dati sono tutti positivi. In particolare le voci relative al saldo della situazione amministrativa (2,3 milioni nel 2008 e 8,5 milioni nel 2012), al patrimonio netto (16,7 milioni nel 2008 e 19,2 milioni nel 2012) e alla consistenza di cassa al 31/12 (5,8 milioni nel 2008 e 14,7 milioni nel 2012) presentano un incremento costante nel corso del quinquennio.

Tuttavia l'indagine sulle scritture contabili del F.A.P.P.S. ha evidenziato alcune anomalie e disallineamenti sintetizzate nei punti seguenti:

disallineamento dei dati, all'interno del rendiconto generale, tra rendiconto finanziario decisionale e rendiconto finanziario gestionale per tutto il quinquennio considerato (2008/2012);

non corrispondenza dei dati, relativamente ai soli rendiconti finanziari decisionali dei consuntivi che vanno dal 2009 al 2012, rilevati in un esercizio (ad esempio il 2009) con quelli, della stessa annualità, riportati nel rendiconto successivo;

nello stato patrimoniale del 2010 la voce "residui attivi" dell'attivo circolante risulta a zero; mentre nel patrimonio del 2011, in cui viene riportato anche l'esercizio precedente (2010), la medesima voce risulta collocata in bilancio per un importo pari a 1.816.413,44 euro. L'ente in merito a questo punto ha specificato che trattasi di mero errore materiale dato che nella copia del rendiconto generale inviato alla Corte dei Conti, è stato inserito uno schema patrimoniale non definitivo;

non corrispondenza dei dati, per l'intero quinquennio, tra quanto dichiarato nel conto economico per la voce "per il personale", costantemente valorizzata, e quanto esposto nel rendiconto finanziario, dove, la suddetta voce non viene riportata;

l'incremento, nelle entrate in conto capitale, relativo alla voce "Alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti", che da zero euro nel 2011 passa a 16.395.500 nel 2012, non trova nessun commento nella nota integrativa;

non corrispondenza dei dati, nelle spese correnti, tra il totale della voce "Uscite per prestazioni istituzionali" riportato nel conto consuntivo degli esercizi 2011

(1.153.758 euro) e 2012 (1.448.003 euro) e quello riportato alla pagina 7 della nota integrativa dell'esercizio 2012 (1.096.552 euro nel 2011 e 1.395.207 euro nel 2012);

non corrispondenza, nell'esercizio 2011, delle partite di giro (15.027.157 nelle entrate; 15.008.965 nelle spese);

introduzione, nel quadro della situazione amministrativa degli esercizi 2011 e 2012, della voce "Conto sospesi" che non viene commentata nelle note integrative degli esercizi su indicati (1.863.267 euro nel 2011 e 2.851.306 euro nel 2012).

Si invita quindi l'Ente, per quanto sopra esposto, ad una maggiore attenzione ed accuratezza nella redazione dei documenti contabili al fine di sanare, a partire dall'esercizio 2013, le anomalie riscontrate.

A handwritten signature in black ink, appearing to be 'M. M. M.', is located at the bottom of the page.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE
DELLA POLIZIA DI STATO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2008

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

A APPROVAZIONE C/Consuntivo

Verbate n. 271 del 1° luglio 2009

0049 2008

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)



3.2.1 Approvazione del Rendiconto generale anno 2008

Il conto consuntivo chiuso al 31 dicembre 2008 è stato redatto e strutturato in ottemperanza a quanto disposto dal DPR 27 febbraio 2003, n.97, compatibilmente con l'attività istituzionale svolta dall'Ente. I principi di redazione del conto consuntivo hanno seguito il principio della rappresentazione veritiera e corretta, con la costituzione di un nuovo piano dei conti e una diversa predisposizione dei prospetti allegati che illustrano i risultati conseguiti in un documento denominato "rendiconto generale" costituito da:

- a) il conto di bilancio;
- b) il conto economico;
- c) lo stato patrimoniale;
- d) la nota integrativa (Relazione al Presidente) che ha la funzione di commentare i dati di Bilancio e di fornire le informazioni necessarie ai fini di una rappresentazione completa e corretta;

allo stesso sono allegati:

- 1) la situazione amministrativa;
- 2) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

Il conto di bilancio evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola in due parti:

- il rendiconto finanziario decisionale;
- il rendiconto finanziario gestionale.

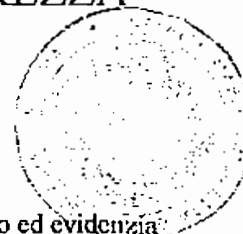
Il rendiconto finanziario decisionale si articola in capitoli e analizza l'anno in esame a confronto con l'esercizio trascorso sulla base di Residui (attivi e passivi), Competenza (accertamenti e impegni) e Cassa (riscossioni e pagamenti).

Il rendiconto finanziario gestionale si articola in capitoli come quello finanziario, evidenziando:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
- le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare;
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza e in conto residui;
- il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.

71 del 1° luglio 2009 **FONDO DI ASSISTENZA** 0000
PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
 (Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)



Per la parte relativa alla competenza, il conto riprende gli stanziamenti di bilancio ed evidenzia i risultati della gestione, indicando per ciascun capitolo, di entrata e di spesa, le entrate accertate (riscosse o rimaste da riscuotere) e le spese impegnate (pagate o rimaste da pagare) evidenziando le differenze rispetto alle previsioni assestate.

Relativamente ai residui, sono state riprese le risultanze del conto consuntivo 2007 e sulla base delle reversali d'incasso e dei mandati di pagamento disposti nel corso dell'esercizio sono stati riportati le riscossioni ed i pagamenti effettuati, nonché i residui attivi rimasti da riscuotere ed i residui passivi rimasti da pagare.

Infine la gestione di cassa, partendo dalle previsioni di cassa del bilancio di previsione anno 2008, include anche le variazioni effettuate durante l'anno in corso.

Le spese impegnate sono contenute nei limiti degli stanziamenti.

La consistenza di cassa risultante dalle scritture del Fondo concorda con quella del Tesoriere.

Il conto economico evidenzia le componenti positive e negative della gestione secondo criteri di competenza economica. Esso comprende gli accertamenti e gli impegni delle partite correnti del conto del bilancio, rettificati al fine di far partecipare al risultato di gestione solo quelle componenti di reddito economicamente competenti dell'esercizio, oltre a tutti gli altri elementi economici non rilevati nel conto del bilancio che hanno inciso sulla sostanza patrimoniale modificandola.

Lo stato patrimoniale è redatto secondo lo schema previsto dall'art. 2424 del codice civile, in quanto applicabile, e prevede le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili, ogni altra attività e passività, nonché le poste rettificative.

Premesso quanto sopra, si propone l'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio finanziario anno 2008 nelle risultanze finanziarie complessive come di seguito illustrate:

- riscossioni (compreso il fondo di cassa all'1/1/2008)	€	13.248.159,57
- pagamenti	€	7.424.942,03
- fondo cassa al 31/12/2008	€	<u>5.823.217,54</u>
- residui attivi	€	6.291.510,08
- residui passivi	€	<u>9.835.064,26</u>
- avanzo di amministrazione al 31/12/2008	€	<u>2.279.663,36</u>

Si precisa, inoltre, che dall'avanzo di amministrazione sopra indicato, come disposto dal DPR 27 febbraio 2003, n.97, è stata decurtata la parte vincolata prevista nella misura di:

271 del 1° luglio 2009 **FONDO DI ASSISTENZA** 0051
PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

- al trattamento di fine rapporto	€	5.534,81
- al Fondo per rischi ed oneri	€	<u>1.234.135,05</u>
Totale	€	1.239.669,86



La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario anno 2008, da utilizzarsi per l'esercizio finanziario 2009, ammonta a **€ 1.039.993,50**.

Il Consiglio di Amministrazione

Preso atto di quanto sopra

Delibera

- di approvare il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario anno 2008 nelle suesposte risultanze e nei dati riportati nell'unito elaborato parte della deliberazione;
- di trasmettere, ai sensi dell'art.1 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n.97, copia della presente deliberazione alla Corte dei Conti e al Ministero dell'Economia e delle Finanze come previsto dall'art.10 "Controllo esterno di regolarità amministrativa e contabile"- del Regolamento di Contabilità del Fondo.

„271 del 1° luglio 2009” **FONDO DI ASSISTENZA** 0052
PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
 (Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

3.2.2 NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2008

Il Conto Consuntivo 2008 è stato redatto, per la prima volta quest'anno, in ottemperanza D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, compatibilmente con l'attività istituzionale effettuata dall'Ente, allegando i seguenti prospetti:

- rendiconto finanziario gestionale;
- rendiconto finanziario decisionale;
- situazione amministrativa;
- conto economico;
- stato patrimoniale.

Nel richiamare i contenuti innovativi specificati dettagliatamente nella nota relativa all'Approvazione del Rendiconto generale per l'anno 2008, si rappresenta che la nuova impostazione del bilancio, in aderenza alla succitata norma, ha comportato la costituzione di un nuovo piano dei conti la cui struttura è totalmente diversa da quella dei precedenti esercizi finanziari. La gestione 2008 fotografa una situazione di entrate per € 11.532.281,59, rispetto alle spese per € 11.888.688,58.

L'esame del conto economico, ottenuto dal raffronto tra entrate e spese correnti, presenta un avanzo di € 444.049,77.

L'avanzo di amministrazione è di € 2.279.663,36 (la parte disponibile, come sub evidenziato, è di € 1.039.993,50)

RISULTATI 2008

La situazione amministrativa

Consistenza della cassa € 6.169.892,77
all'inizio dell'esercizio

Riscossioni

in c/competenza	€ 6.077.148,11	
in c/residui	€ 1.001.118,69	€ 7.078.266,80

€ 13.248.159,57

Pagamenti

n. 271 del 1° luglio 2009 **FONDO DI ASSISTENZA** **0053**
PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
 (Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

in c/competenza	€ 5.860.867,64	
in c/residui	€ 1.564.074,39	
		€ 7.424.942,03
Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio		€ 5.823.217,54
Residui attivi		
degli esercizi precedenti	€ 836.376,60	
dell'esercizio	€ 5.455.133,48	€ 6.291.510,08
		€ 12.114.727,62
Residui passivi		
degli esercizi precedenti	€ 3.807.243,32	REINTEGRATO
dell'esercizio	€ 6.027.820,94	REINTEGRATO
		€ 9.835.064,26
Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio		€ 2.279.663,36
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2009 risulta così prevista		
Parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto	€ 5.534,81	
al Fondo per rischi ed oneri		€ 1.234.135,05
		€ 1.239.669,86
Totale parte vincolata	€ 1.239.669,86	
Parte disponibile	€ 1.039.993,50	
Totale Risultato di amministrazione presunto	€ 2.279.663,36	

La gestione di competenza

n.271 del 1° luglio 2009 **FONDO DI ASSISTENZA** 0054
PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

Lo schema di bilancio delinea le strategie perseguite nel corso dell'anno 2008, determinando sia gli obiettivi contabili, sia individuando le risorse da impiegare per il loro conseguimento.

Le strategie gestionali, sinteticamente illustrate, sono state finalizzate a realizzare gli scopi istituzionali, attraverso una progettualità concreta e moderna, sia nel campo più squisitamente assistenziale, sia in quello delle prestazioni di servizio, che tiene nella massima considerazione le esigenze sociali delle categorie più deboli. Giova evidenziare che ogni attività è fortemente condizionata dalla limitatezza delle risorse finanziarie.

La necessità di finanziare i cospicui oneri per portare a termine la riqualificazione e la manutenzione delle principali strutture del Fondo, nonché l'esigenza di garantire un adeguato flusso di risorse da destinare alle prestazioni assistenziali individuali, sono state studiate individuando opportune politiche di contenimento della spesa.

Profilo finanziario

Per quanto concerne la struttura e l'esposizione dei dati contabili si segnala che, come richiesto anche dalla Corte dei Conti ed in ossequio al principio di universalità e di integrità del bilancio, sono state ricondotte nell'ambito della gestione finanziaria dell'Ente le poste di entrata, analiticamente riepilogate nei prospetti allegati al bilancio.

La situazione di cassa, come in passato, non desta preoccupazioni anche se richiede un'attenta vigilanza per evitare che, a fronte di pagamenti improrogabili ed anticipazioni varie, possano prodursi flessioni di tesoreria a causa di ritardi sulle entrate previste.

Sugli specifici dati del bilancio, si forniscono i seguenti ulteriori elementi di valutazione.

ENTRATE

Le entrate assommano ad euro 11.532.281,59

Tra le voci più significative si segnalano:

- contributi dello Stato per € 619.182,75 (con un incremento di € 109.182,75 rispetto alla previsione iniziale);
- proventi dalla gestione degli spacci-bar per € 683.000,00 (di cui riscossi € 432.061,68);
- proventi di attività ricreative commerciali per € 1.638.488,09 (con un incremento, rispetto alle previsioni iniziali di € 338.488,09);
- proventi di gestioni sociali, ricreative, culturali non fiscali per € 312.333,00 (con un incremento rispetto alle previsioni di € 142.333,00);

n. 271 del 1° luglio 2009

**FONDO DI ASSISTENZA
PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA**

0055

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

- interessi su titoli per € 50.841,35 (con un incremento, rispetto alle previsioni iniziali di € 22.406,12);
- oblazioni e lasciti per € 546.928,52 (ivi confluiscano anche i contributi del personale sulle utenze TIM, con un incremento, rispetto alle previsioni iniziali di € 286.928,52);
- entrate eventuali per € 99.869,71 (con un incremento, rispetto alle previsioni iniziali di € 69.837,31).

Le partite di giro assommano ad euro 6.032.000,00 (la quasi totalità, per € 6.000.000,00, è rappresentata dai versamenti derivanti dal traffico telefonico della convenzione TIM).

USCITE

Le uscite complessive assommano ad euro 11.888.688,58.

Tra le voci più significative si segnalano:

FUNZIONAMENTO:

- spese di amministrazione, inizialmente preventivate per € 15.000,00 sono state incrementate di € 55.000,00;
- spese di gestione dei Centri balneari, inizialmente preventivate per € 980.000,00 sono state incrementate di € 539.364,81;
- spese per consulenze, inizialmente preventivate per € 30.000,00 sono state incrementate di € 35.000,00

PRESTAZIONI ISTITUZIONALI:

- sovvenzioni, inizialmente preventivate per € 350.000,00 sono state incrementate di € 50.000,00;
- assistenza cronici, inizialmente preventivate per € 300.000,00 sono state incrementate di € 61.376,04;
- contributi assistenziali finalizzati, inizialmente preventivate per € 15.000,00 sono state incrementate di € 10.000,00;

INVESTIMENTI

- lavori di manutenzione straordinari dei Centri balneari e Circoli, inizialmente preventivate per € 700.000,00 sono state incrementate di € 600.000,00 ;
- attrezzature Centri balneari e Circoli, inizialmente preventivate per € 200.000,00 sono state diminuite di € 40.000,00;

n.271 del 1° luglio 2009

**FONDO DI ASSISTENZA
PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA**

0056

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

- attrezzature non commerciali inizialmente, preventivate per € 10.000,00, sono state incrementate di € 30.000,00.

Le partite di giro assommano ad euro 6.032.000,00 (la quasi totalità, per € 6.000.000,00, è rappresentata dai versamenti derivanti dal traffico telefonico della convenzione TIM)

CONCLUSIONI

Con questo bilancio si sono realizzati molti dei progetti connessi ad interventi di manutenzione, ordinaria e straordinaria, segnalati come indispensabili in precedenti Consigli, con particolare riguardo ai Circoli.

I risultati della gestione evidenziano la dimensione dello sforzo profuso per soddisfare le esigenze di assistenza al personale della Polizia di Stato alle migliori condizioni possibili.

Il Fondo ha impiegato le risorse disponibili al fine di ampliare e migliorare i servizi resi al personale della P.S., con particolare attenzione all'attività di sostegno attuata mediante i piani assistenziali a favore degli orfani e di malati cronici, nonché per le sovvenzioni.

È continuata la campagna di informazione, avviata per divulgare le forme di assistenza ed i servizi che sono messi a disposizione degli operatori; questo proficuo e silente lavoro ha stimolato l'interesse per l'Ente, evidenziatosi anche con l'affluenza presso i Centri di soggiorno montani e le strutture balneari stagionali.

Risultati positivi sono stati ottenuti dal programma, avviato nel biennio precedente, finalizzato al miglioramento dell'offerta, attraverso una rimodulazione delle clausole contrattuali di affidamento dei servizi ed una più efficace informazione interna, anche ricorrendo alla divulgazione via Internet.

Altre risorse sono state destinate ad offrire ulteriori opportunità sul piano dello studio e dell'elevazione culturale e formativa mediante l'attribuzione di assegni di studio ai dipendenti e ai figli dei dipendenti della Polizia di Stato, nonché mediante la stipula di specifici accordi e convenzioni con convitti a gestione INPDAP.

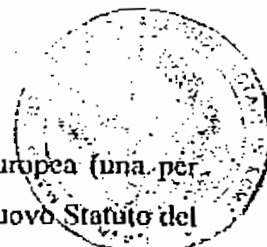
Le maggiori spese, come sopra evidenziato, hanno toccato, nelle misure più evidenti, i seguenti settori:

- amministrazione: l'incremento è derivato da improvvise, improrogabili ed imprevedibili necessità conseguenti ad impegni di rilevanza istituzionale;

n. 271 del 1° luglio 2009 **FONDO DI ASSISTENZA**
PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

0057

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)



- consulenze: l'espletamento di numerose gare, in particolare a rilevanza europea (una per tutte la convenzione con gli istituti finanziari), nonché la definizione di un nuovo Statuto del Fondo ha richiesto il contributo di figure professionali di spessore, in grado di offrire contributi specificatamente professionali assolutamente non rintracciabili nell'ambito dell'Ufficio e/o della Direzione Centrale;
- sovvenzioni e contributi assistenziali: il maggiore impegno profuso per la vicinanza al personale della Polizia di Stato, gravato da problematiche di varia natura, non può essere che un elemento che evidenzia le finalità istituzionali del Fondo;
- lavori di manutenzione ordinaria, straordinaria ed attrezzature: le spese, in aderenza alla politica di rilancio delle strutture ricreative di maggiore interesse, avviato nel precedente biennio, sta dando una nuova dignità alle strutture di proprietà del Fondo che necessitavano di interventi radicali. Del resto gli interventi improrogabili di ristrutturazione, sono stati finalizzati a ripristinare la capacità reddituale e di autofinanziamento dei Centri. Appare superfluo evidenziare che questa tipologia di spese incrementa il valore patrimoniale dei beni del Fondo che, in assenza di una adeguata politica, avrebbe condotto al depauperamento inarrestabile dello stesso. Le maggiori spese, come sopra evidenziato, hanno toccato, nelle misure più evidenti i seguenti settori:
 - proventi della gestione di spacci-bar, attività sociali, ricreative, culturali non fiscali; i relativi dati evidenziano che la scelta di effettuare investimenti e mutare gli indirizzi di gestione è stata premiante;
 - oblazioni e lasciti: questi incrementi hanno consentito di meglio raggiungere ed orientare le finalità del Fondo, destinando importi sempre maggiori ai fini istituzionali dell'assistenza.

In futuro si proseguirà sulla via di una politica finanziaria di equilibrio e coerenza, nel rispetto dei programmi assistenziali previsti per rispondere alle rilevanti esigenze del personale, affiancata dalle avviate nuove forme di gestione e finanziamento, non disgiunta da una efficace e mirata opera di razionalizzazione degli investimenti, supportata da un attento controllo delle spese e delle entrate.

IL PRESIDENTE
(MANGANELL)

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO
DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

VERBALE N. 5/2009

Il giorno 1° ottobre 2009 alle ore 9:30, nell'ufficio del Presidente del Collegio dei Revisori dei conti del Fondo di Assistenza per il Personale della P.S., sito in via Cavour, 6 - Roma, si è riunito il suddetto organo di controllo, costituito con decreto 27/02/2008 del Ministro dell'Interno ai sensi dell'art. 14 dello Statuto del suddetto Ente per il triennio 2008 - 2010, composto dai seguenti membri effettivi:

- Dott. Maurizio BRUSCHI designato dal Ministero dell'Interno
- Dott.ssa Emanuela DE LAURETIS designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze
- Dott. Fabio ITALIA designato dal Ministero dell'Interno

Il Collegio esamina la documentazione relativa al conto consuntivo 2008 in ordine al quale si era già proceduto ad un esame preliminare con richiesta di documentazione integrativa in data 22 giugno e ad una ulteriore segnalazione - per le vie brevi - di rettifica dell'elaborato contabile in questione.

I documenti richiesti e le relative rettifiche sono state effettuate dai competenti uffici dell'Ente in due successive fasi; esattamente in data 5 agosto e 8 settembre 2009.

In data odierna il Collegio completa il proprio esame i cui esiti vengono evidenziati nell'unita relazione che forma parte integrante del presente verbale

Terminate tutte le operazioni di riscontro, la seduta, della quale è redatto il presente verbale letto, approvato e sottoscritto dai presenti, è tolta alle ore 13.35.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

dr. Maurizio Bruschi



dr.ssa Emanuela De Lauretis



dr. Fabio Italia



FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO 2008 DEL FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

Per gli adempimenti contemplati dall'articolo 14 del vigente Statuto, il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il conto consuntivo 2008 del Fondo di Assistenza per il Personale della P.S.

Il predetto documento è composto dagli elaborati contabili previsti dalla normativa di cui al D.P.R. n. 97 del 2003, che in dettaglio concernono:

- il rendiconto finanziario, comprendente la gestione di competenza, la gestione dei residui e la gestione di cassa, nella duplice versione di rendiconto decisionale e gestionale;
- la situazione patrimoniale;
- il conto economico;
- la situazione amministrativa;
- la nota integrativa che reca anche un paragrafo che relazione sugli esiti della gestione.

Il Collegio ha ricevuto solo dopo specifica richiesta la situazione dei residui attivi e passivi degli esercizi anteriori a quello di competenza, in ordine alla quale relazionerà nella specifica sezione della presente relazione

In relazione al fatto che il conto consuntivo ed i relativi elaborati contabili sono stati adeguati di recente alle prescrizioni contenute nel DPR n. 97 del 2003, per un migliore esame dei dati contabili riportati nei suddetti elaborati da parte del Collegio, sarebbe stato opportuno disporre di un quadro di raccordo fra le risultanze del precedente conto consuntivo e quello consuntivo 2008. Si prende tuttavia atto delle difficoltà rappresentate dai competenti uffici dell'Ente in ordine alla produzione di detto quadro di raccordo.

67

68

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

1. GESTIONE DI COMPETENZA

Con riferimento alla gestione di competenza si è rilevato che le poste contabili iscritte come previsione iniziale ammontavano a complessivi €. 4.806.800,00 sia per l'entrata che per la spesa (vedasi il bilancio di previsione 2008 e relativa relazione del Collegio dei revisori). Pertanto, l'indicazione di €. 4.428.500,00 quale totale generale delle previsioni iniziali di entrata, con conseguente sbilanciamento di € 378.300, costituisce un evidente errore contabile.

Tale circostanza segnalata ai competenti uffici dell'Ente ha condotto ad una rettifica operata secondo modalità che non recano alcuna formalizzazione rispetto al documento approvato nel corso del Consiglio di Amministrazione del 1° luglio 2009. Al riguardo il Collegio evidenzia come i prelevamenti dall'avanzo di amministrazione debbano essere effettuati ricorrendo ad una apposita variazione di bilancio che alimenti i competenti capitoli di entrata ed adegui per pari importo quelli di uscita. Non avendo così operato l'Ente, a consuntivo ha determinato lo sbilanciamento, ora corretto con le rettifiche operate informalmente.

Analogamente sbilanciate risultano le previsioni definitive di entrata e di spesa rispettivamente pari a €. 11.003.789,37 e a €. 13.091.923,23; tale sbilanciamento deriva da variazioni di bilancio che non risultano a pareggio fra maggiori entrate e maggiori uscite. In particolare, dal documento analizzato emerge una variazione di entrata in aumento complessivamente pari a €. 6.575.289,37 ed una variazione di spesa in aumento complessivamente pari a €. 8.285.123,23 (cioè la differenza fra 8.535.123,23 quale variazione positiva e €. 250.000,00 quale variazione negativa). Anche per tale non corretta procedura, si evince una rettifica effettuata con le modalità sopra indicate.

Conducendo una analisi circa la quantificazione delle somme complessivamente accertate ed impegnate a fine 2008, rispettivamente pari a €. 11.532.281,59 e a €. 11.888.638,58, il risultato d'esercizio, nelle sue complessive risultanze e limitatamente al mero profilo aritmetico-finanziario, evidenzia in un disavanzo di competenza pari a €. 356.406,99.

L'analisi del rendiconto finanziario ha evidenziato che le poste dell'uscita che hanno maggiormente influenzato il risultato negativo di gestione sono quelle relative alle

61

1 91

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

spese di gestione e manutenzione straordinaria dei centri balneari e dei circoli commerciali (€. 1.517.852,84 per la gestione e €. 1.223.918,26 per la manutenzione).

Emerge anche una tendenziale crescita delle spese per consulenze non puntualmente chiarita nell'ambito della relazione illustrativa.

La gestione economica presenta, grazie ad un "programma" avviato nel biennio precedente teso al miglioramento dell'offerta, attraverso una rimodulazione delle clausole contrattuali di affidamento dei servizi" un avanzo pari ad €. 444.049,77.

Le economie di spese correnti sono allocate in maggior misura nei capitoli concernenti l'acquisto di beni di consumo e le prestazioni di servizi ed in particolare per i gruppi sportivi Fiamme Oro; mentre quelle relative alle spese in conto capitale si riferiscono in particolare a manutenzione straordinaria dei centri balneari e dei circoli commerciali ed all'acquisizione di attrezzature per i suddetti centri balneari e circoli commerciali.

2. GESTIONE DI CASSA

Le gestione di cassa per quel che riguarda le previsioni di entrate e di spese evidenzia un palese disallineamento nella somma dei dati recati nella relativa colonna, pertanto non si è in grado di effettuare alcuna valutazione in merito.

Per le riscossioni accertate nel corso dell'esercizio, emerge una differenza fra il dato indicato nel conto consuntivo (€. 7.078.266,80) e quello recato nella situazione amministrativa (€. 7.098.266,80) pari a €. 20.000, mentre vi è perfetta concordanza relativamente ai dati sui pagamenti che risultano pari a €. 7.424.942,03.

Successivamente al Consiglio di Amministrazione dell'1/7/2009, l'Ente ha prodotto una situazione amministrativa rettificata i cui dati (vedasi sezione "Situazione amministrativa" della relazione) trovano conferma e concordanza nel conto consuntivo 2008.

3. GESTIONE DEI RESIDUI

Riguardo alla consistenza dei residui, il Collegio effettua l'esame sulla situazione dei residui attivi e passivi degli esercizi anteriori a quello di competenza, ai sensi dell'art.

L₁

L₁ E₂

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

40 del DPR n. 97 del 2003. L'elenco di tali residui unitamente a delle schede da cui è possibile evincere la tipologia di spesa assunta in bilancio, manca tuttavia di una specificazione delle ragioni che motivino la persistenza dei residui di maggiore anzianità e la fondatezza degli stessi.

In particolare, con riguardo alla copertura assicurativa, viene indicato un residuo passivo (il cui impegno è stato assunto in bilancio nell'E.F. 2007) per 863.550,67 euro; tuttavia ad oggi non risulta a questo Collegio l'avvenuta formalizzazione della polizza e della relativa delibera di approvazione della spesa.

In sede di esame (vedasi il relativo verbale) del conto consuntivo 2007 questo Collegio aveva evidenziato tale problematica precisando che *"laddove fosse confermato questo convincimento, detta somma dovrebbe confluire - quale economia di bilancio - nell'avanzo di amministrazione, per essere prelevato allorquando la procedura di definizione del contratto di copertura assicurativa giunga alla fase del suo perfezionamento."*

Dagli atti prodotti, non sembra che l'Ente abbia proceduto in tal senso e, pertanto, si invitano i competenti uffici alla regolarizzazione dei relativi atti contabili.....

4. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Anche per tale situazione sono emerse le discrasie riscontrate rispetto al conto consuntivo approvato dal Consiglio di Amministrazione del 1° luglio 2009. Successivamente a tale data, l'Ente ha prodotto una situazione amministrativa rettificata che reca i seguenti dati, che trovano conferma e concordanza nel conto consuntivo 2008:

- Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio	€ 6.169.892,77
- Riscossioni	€ 7.073.266,80
- Pagamenti	€ 7.424.942,03

- Consistenza di cassa a fine esercizio	€ 13.248.159,57

5.823.217,54

/c

/b /c

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

5. CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalle risultanze finanziarie derivanti dalle entrate e spese correnti, integrate da componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, quali ammortamenti e deperimenti patrimoniali, insussistenze e sopravvenienze, emerge il risultato economico di esercizio che evidenzia un avanzo di €. 444.049,77.

La situazione patrimoniale accertata al 31 dicembre 2008 evidenzia un totale attivo pari a €. 25.732.427,70 ed un totale passivo e netto del medesimo importo.

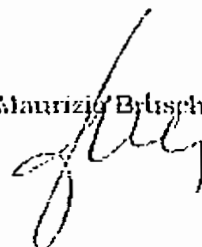
6. CONCLUSIONI

A conclusione della presente disamina il Collegio dei revisori dei conti, in fronte delle numerose discrasie e della segnalata incompleta documentazione concernente il conto consuntivo 2008 presentato per l'approvazione del Consiglio di Amministrazione in data 1° luglio 2009 e preso atto delle rettifiche ed integrazioni effettuate successivamente a tale data, ritiene che detto consuntivo debba essere sottoposto - nella sua nuova versione - all'approvazione del citato Consiglio, esprimendo in tal senso un parere favorevole all'ulteriore corso del documento contabile in questione.

Roma, 1 ottobre 2009

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

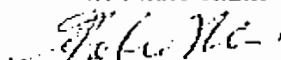
dr. ssa Maurizio Brlischi



dr. ssa Emanuela De Laurentis



dr. Fabio Italia

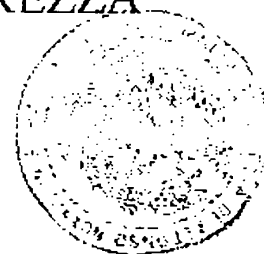


0142

Verbale n.272 del 9 novembre 2009

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)



2.1.1 Rendiconto esercizio finanziario anno 2008. Riproposizione.

Si porta all'attenzione del Consiglio di Amministrazione il rendiconto dell'esercizio finanziario 2008. Allo stesso, già presentato nella seduta dell'1 luglio 2009, sono state apportate alcune modifiche, che non hanno alterato la sostanza del bilancio, accogliendo alcuni suggerimenti del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Consigliere Delegato illustra al Consiglio le motivazioni della riproposizione del documento contabile del Fondo "Rendiconto dell'esercizio finanziario anno 2008" (all.3 parte integrante del verbale n.272) a cui, come espressamente richiesto dal collegio dei Revisori dei Conti nella Relazione al Conto Consuntivo anno 2008, sono state apportate le necessarie rettifiche contabili.

Il Consiglio di Amministrazione

Delibera

- di approvare il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario anno 2008 rettificato nelle suesposte risultanze e nei dati riportati nell'unito elaborato, che è parte integrante della presente deliberazione;

- di trasmettere, ai sensi dell'art.1 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n.97, copia della presente deliberazione alla Corte dei Conti e al Ministero dell'Economia e delle Finanze, come previsto dall'art.10 "Controllo esterno di regolarità amministrativa e contabile" del Regolamento di Contabilità del Fondo.

0163

Legge n. 272 del 9 novembre 2003

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

2.1.2 Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Conto Consuntivo 2008 del Fondo di Assistenza per il Personale della Pubblica Sicurezza

Per gli adempimenti contemplati dall'articolo 14 del vigente Statuto, il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il conto consuntivo 2008 del Fondo di Assistenza per il Personale della P.S.

Il predetto documento è composto dagli elaborati contabili previsti dalla normativa di cui al D.P.R. n. 97 del 2003, che in dettaglio concernono:

- il rendiconto finanziario, comprendente la gestione di competenza, la gestione dei residui e la gestione di cassa, nella duplice versione di rendiconto decisionale e gestionale;
- la situazione patrimoniale;
- il conto economico;
- la situazione amministrativa;
- la nota integrativa che reca anche un paragrafo che relazione sugli esiti della gestione.

Il Collegio ha ricevuto solo dopo specifica richiesta la situazione dei residui attivi e passivi degli esercizi anteriori a quello di competenza, in ordine alla quale relazionerà nella specifica sezione della presente relazione

In relazione al fatto che il conto consuntivo ed i relativi elaborati contabili sono stati adeguati di recente alle prescrizioni contenute nel DPR n. 97 del 2003, per un migliore esame dei dati contabili riportati nei suddetti elaborati da parte del Collegio, sarebbe stato opportuno disporre di un quadro di raccordo fra le risultanze del precedente conto consuntivo e quelle del consuntivo 2008. Si prende tuttavia atto delle difficoltà rappresentate dai competenti uffici dell'Ente in ordine alla produzione di detto quadro di raccordo.

Verbale n.272 del 9 novembre 2009

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)



1. GESTIONE DI COMPETENZA

Con riferimento alla gestione di competenza si è rilevato che le poste contabili iscritte come previsione iniziale ammontavano a complessivi € 4.806.800,00 sia per l'entrata che per la spesa (vedasi il bilancio di previsione 2008 e la relativa relazione del Collegio dei revisori). Pertanto, l'indicazione di € 4.428.500,00 quale totale generale delle previsioni iniziali di entrata, con conseguente sbilanciamento di € 378.300,00 costituisce un evidente errore contabile.

Tale circostanza, segnalata ai competenti uffici dell'Ente, ha condotto ad una rettifica operata secondo modalità che non fecano alcuna formalizzazione rispetto al documento approvato nel corso del Consiglio di Amministrazione del 1° luglio 2009. Al riguardo il Collegio evidenzia come i prelevamenti dall'avanzo di amministrazione debbano essere effettuati ricorrendo ad una apposita variazione di bilancio che alimenti i competenti capitoli di entrata ed adegui per pari importo quelli di uscita. Non avendo così operato l'Ente a consuntivo ha determinato lo sbilanciamento, ora corretto con le rettifiche operate informalmente.

Analogamente sbilanciate risultano le previsioni definitive di entrata e di spesa, rispettivamente pari a € 11.003.789,37 e a € 13.091.923,23; tale sbilanciamento deriva da variazioni di bilancio che non risultano a pareggio fra maggiori entrate e maggiori uscite. In particolare, dal documento analizzato emerge una variazione di entrata in aumento complessivamente pari a € 6.575.289,37 ed una variazione di spesa in aumento complessivamente pari a € 8.285.123,23 (cioè la differenza fra € 8.535.123,23 quale variazione positiva e € 250.000,00 quale variazione negativa). Anche per tale non corretta procedura, si evince una rettifica effettuata con le modalità sopra indicate.

Conducendo una analisi circa la quantificazione delle somme complessivamente accertate ed impegnate a fine 2008, rispettivamente pari a € 11.532.281,59 e a € 11.888.688,58, il risultato d'esercizio, nelle sue complessive risultanze e limitatamente al micro profilo aritmetico-finanziario, evidenzia un disavanzo di competenza pari a € 356.406,99.


L'analisi del rendiconto finanziario ha evidenziato che le poste dell'uscita che hanno maggiormente influenzato il risultato negativo di gestione sono quelle relative alle spese di gestione e manutenzione straordinaria dei centri balneari e dei circoli commerciali (€ 1.517.852,84 per la gestione e € 1.223.918,26 per la manutenzione).

Verbale n. 272 del 9 novembre 2009

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

0145



Emergono anche una tendenziale crescita delle spese per consulenze, non più adeguatamente chiarite nell'ambito della relazione illustrativa.

La gestione economica presenta, grazie ad un "programma avviato nel biennio precedente teso al miglioramento dell'offerta, attraverso una rimodulazione delle clausole contrattuali di affidamento dei servizi" un avanzo pari ad € 444.049,77.

Le economie di spese correnti sono allocate in maggior misura nei capitoli concernenti l'acquisto di beni di consumo e le prestazioni di servizi ed in particolare per i gruppi sportivi Fiamme Oro, mentre quelle relative alle spese in conto capitale si riferiscono in particolare a manutenzione straordinaria dei centri balneari e dei circoli commerciali ed all'acquisizione di attrezzature per i suddetti centri balneari e circoli commerciali.

2. GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa per quel che riguarda le previsioni di entrate e di spese evidenzia un palese disallineamento nella somma dei dati recati nella relativa colonna; pertanto, non si è in grado di effettuare alcuna valutazione in merito.

Per le riscossioni accertate nel corso dell'esercizio, emerge una differenza fra il dato indicato nel conto consuntivo (€ 7.078.266,80) e quello recato nella situazione amministrativa (€ 7.098.266,80) pari a € 20.000, mentre vi è perfetta concordanza relativamente ai dati sui pagamenti che risultano pari a € 7.424.942,03.

Successivamente al Consiglio di Amministrazione dell'1/7/2009, l'Ente ha prodotto una situazione amministrativa rettificata, i cui dati (vedasi sezione "Situazione amministrativa" della relazione) trovano conferma e concordanza nel conto consuntivo 2008.

3. GESTIONE DEI RESIDUI

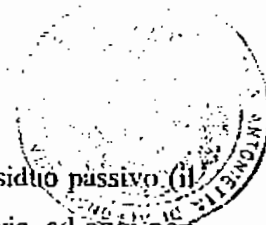
Riguardo alla consistenza dei residui, il Collegio effettua l'esame sulla situazione dei residui attivi e passivi degli esercizi anteriori a quello di competenza, ai sensi dell'art. 40 del DPR n. 97 del 2003. L'elenco di tali residui, unitamente a delle schede da cui è possibile evincere la tipologia di spesa assunta in bilancio, manca tuttavia di una specificazione delle ragioni che motivino la persistenza dei residui di maggiore anzianità e la fondatezza degli stessi.

verbale n.272 del 9 novembre 2009

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

0146

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)



In particolare, con riguardo alla copertura assicurativa, viene indicato un residuo passivo (il cui impegno è stato assunto in bilancio nell'E.F. 2007) per 865.550,67 euro; tuttavia, ad oggi non risulta a questo Collegio l'avvenuta formalizzazione della polizza e della relativa delibera di approvazione della spesa.

In sede di esame (vedasi il relativo verbale) del conto consuntivo 2007 questo Collegio aveva evidenziato tale problematica, precisando che *"laddove fosse confermato questo convincimento, detta somma dovrebbe confluire - quale economia di bilancio - nell'avanzo di amministrazione, per essere prelevato allorché la procedura di definizione del contratto di copertura assicurativa giunga alla fase del suo perfezionamento."*

Dagli atti prodotti, non sembra che l'Ente abbia proceduto in tal senso e, pertanto, si invitano i competenti uffici alla regolarizzazione dei relativi atti contabili.

4. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Anche per tale situazione sono emerse le discrasie riscontrate rispetto al conto consuntivo approvato dal Consiglio di Amministrazione del 1° luglio 2009. Successivamente a tale data, l'Ente ha prodotto una situazione amministrativa rettificata che reca i seguenti dati, che trovano conferma e concordanza nel conto consuntivo 2008:

- Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio	€ 6.169.892,77
- Riscossioni	€ 7.078.266,80
- Pagamenti	€ 7.424.942,03
- Consistenza di cassa a fine esercizio	€ 5.823.217,54

5. CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalle risultanze finanziarie derivanti dalle entrate e spese correnti, integrate da componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, quali ammortamenti e deperimenti patrimoniali, insussistenze e sopravvenienze, emerge il risultato economico di esercizio, che evidenzia un avanzo di € 444.049,77.

Verbale n.272 del 9 novembre 2009

**FONDO DI ASSISTENZA
PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA**

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

La situazione patrimoniale accertata al 31 dicembre 2008 evidenzia un totale attivo pari a € 25.732.427,70 ed un totale passivo e netto del medesimo importo.

6. CONCLUSIONI

A conclusione della presente disamina il Collegio dei revisori dei conti, a fronte delle numerose discrasie e della segnalata incompleta documentazione concernente il conto consuntivo 2008 presentato per l'approvazione del Consiglio di Amministrazione in data 1° luglio 2009 e preso atto delle rettifiche ed integrazioni effettuate successivamente a tale data, ritiene che detto consuntivo debba essere sottoposto - nella sua nuova versione - all'approvazione del citato Consiglio, esprimendo in tal senso un parere favorevole all'ulteriore corso del documento contabile in questione.

Roma, 1 ottobre 2009

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

dr.ssa Maurizio Bruschi
f.to

dr.ssa Emanuela De Lauretis
f.to

dr. Fabio Italia
f.to

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - ESERCIZIO 2008 rettificata

<u>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</u>		€ 6.169.892,77
Riscossioni		
in c/competenza	€ 6.077.148,11	
in c/residui	€ 1.001.118,69	€ 7.078.266,80
		€ 13.248.159,57
Pagamenti		
in c/competenza	€ 5.860.867,64	
in c/residui	€ 1.564.074,39	€ 7.424.942,03
<u>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</u>		€ 5.823.217,54
Residui attivi		
degli esercizi precedenti	€ 836.376,60	
dell'esercizio	€ 5.455.133,48	€ 6.291.510,08
		€ 12.114.727,62
Residui passivi		
degli esercizi precedenti	€ 961.692,65	
dell'esercizio	€ 6.031.074,84	€ 6.992.767,59
<u>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</u>		€ 5.121.960,03

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2009 risulta così prevista**Parte vincolata:**

al trattamento di fine rapporto	€ 5.534,81
al fondo per rischi ed oneri	€ 1.234.135,05
alla copertura assicurativa	€ 2.845.550,67
	€ 4.085.220,53
Totale parte vincolata	€ 4.085.220,53
Parte disponibile	€ 1.036.739,50
Totale Risultato di amministrazione presunto	€ 5.121.960,03

Verbale n.274 del 30 aprile 2010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

Complessivamente, l'attivo risulta di € 17.610.302 mentre, per effetto della diminuzione dei residui passivi, si registra una forte compressione del passivo che risulta pari a € 1.743.442; stabile il patrimonio netto, ammontante a € 15.866,860.

La situazione amministrativa risulta dalla tabella seguente.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2008	2009
Cassa all'inizio esercizio	6.169.892,77	5.823.217,54
Riscossioni:		
-in conto competenza	6.077.148,11	14.821.809,52
-in conto residui	1.001.118,69	5.292.588,22
Totale riscossioni	7.078.266,80	20.114.397,74
Totale riscossioni + cassa	13.248.159,57	25.937.615,28
Pagamenti:		
-in conto competenza	5.860.867,64	13.488.774,60
-in conto residui	1.564.074,39	5.593.880,41
Totale pagamenti	7.424.942,03	19.082.655,01
Cassa a fine esercizio	5.823.217,54	6.854.960,27
Residui attivi:		
-da esercizi precedenti	836.376,60	853.534,10
-dell'esercizio di competenza	5.455.133,48	2.988.282,54
Totale residui attivi	6.291.510,08	3.841.816,64
Residui passivi:		
-dagli esercizi precedenti	961.692,65	686.090,91
-dell'esercizio di competenza	6.031.074,94	4.180.418,32
Totale residui passivi	6.992.767,59	4.866.509,23
Avanzo di amministrazione	5.121.960,03	5.830.267,68
Differenza rispetto all'esercizio precedente		708.307,65

L'esercizio chiude con avanzo di amministrazione in aumento di € 708.307,65, rispetto all'esercizio precedente e con un incremento della giacenza di cassa, dovuta, in particolare, all'incidenza dei residui. Detta giacenza di cassa, pari a € 6.854.960,27, è certificata dalla banca cassiera, che custodisce anche i valori dell'Ente.

In merito a quanto segnalato sulla discordanza dei dati riferiti ai residui passivi indicati nella nota integrativa al Bilancio Consuntivo anno 2008, e di quelli successivamente indicati nella tabella della relazione amministrativa del Bilancio Consuntivo anno 2009, nella quale sono messi a confronto i dati dell'esercizio in corso con quelli precedenti, si precisa che:

La nota integrativa al Bilancio consuntivo anno 2008 risultava allegata al Conto Consuntivo anno 2008 presentata in Consiglio di Amministrazione in data 1° luglio 2009, in quella seduta fu segnalato un rilievo da parte del Collegio dei Revisori dei Conti con invito ad apporre le dovute correzioni.

Successivamente l'elaborato dei dati contabili riferiti al Consuntivo anno 2008 venne rettificato e di conseguenza anche la situazione amministrativa risulta variata nella parte dei residui passivi, il documento fu riproposto in Consiglio di Amministrazione con le giuste variazioni in data 9 novembre 2009 e definitivamente approvato.

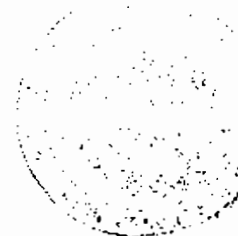
Pertanto, la nota integrativa allegata al Rendiconto anno 2009 (nel punto in cui illustra la tabella della situazione amministrativa) ha voluto evidenziare, di proposito, i due anni in questione (anno 2008 e anno 2009) riportando per l'anno 2008 i dati rettificati.

Si allegano tutti i documenti in possesso dell'Ente di quanto sopra esposto.

Verbale n.272 del 9 novembre 2009

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)



2.1.1 Rendiconto esercizio finanziario anno 2008. Riproposizione.

Si porta all'attenzione del Consiglio di Amministrazione il rendiconto dell'esercizio finanziario 2008. Allo stesso, già presentato nella seduta dell'11 luglio 2009, sono state apportate alcune modifiche, che non hanno alterato la sostanza del bilancio, accogliendo alcuni suggerimenti del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Consigliere Delegato illustra al Consiglio le motivazioni della riproposizione del documento contabile del Fondo "Rendiconto dell'esercizio finanziario anno 2008" (all.3 parte integrante del verbale n.272) a cui, come espressamente richiesto da collegio dei Revisori dei Conti nella Relazione al Conto Consuntivo anno 2008, sono state apportate le necessarie rettifiche contabili.

.....
Il Consiglio di Amministrazione

Delibera

- di approvare il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario anno 2008 rettificato nelle suesposte risultanze e nei dati riportati nell'unito elaborato, che è parte integrante della presente deliberazione;

- di trasmettere, ai sensi dell'art.1 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n.97, copia della presente deliberazione alla Corte dei Conti e al Ministero dell'Economia e delle Finanze, come previsto dall'art.10 "Controllo esterno di regolarità amministrativa e contabile" del Regolamento di Contabilità del Fondo.

Verdine n.272 del 9 novembre 2006

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

2.1.2 Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Conto Consuntivo 2008 del Fondo di Assistenza per il Personale della Pubblica Sicurezza

Per gli adempimenti contemplati dall'articolo 14 del vigente Statuto, il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il conto consuntivo 2008 del Fondo di Assistenza per il Personale della P.S.

Il predetto documento è composto dagli elaborati contabili previsti dalla normativa di cui al D.P.R. n. 97 del 2003, che in dettaglio concernono:

- il rendiconto finanziario, comprendente la gestione di competenza, la gestione dei residui e la gestione di cassa, nella duplice versione di rendiconto decisionale e gestionale;
- la situazione patrimoniale;
- il conto economico;
- la situazione amministrativa;
- la nota integrativa che reca anche un paragrafo che relazione sugli esiti della gestione.

Il Collegio ha ricevuto solo dopo specifica richiesta la situazione dei residui attivi e passivi degli esercizi anteriori a quello di competenza, in ordine alla quale relazionerà nella specifica sezione della presente relazione

In relazione al fatto che il conto consuntivo ed i relativi elaborati contabili sono stati adeguati di recente alle prescrizioni contenute nel DPR n. 97 del 2003, per un migliore esame dei dati contabili riportati nei suddetti elaborati da parte del Collegio, sarebbe stato opportuno disporre di un quadro di raccordo fra le risultanze del precedente conto consuntivo e quelle del consuntivo 2008. Si prende tuttavia atto delle difficoltà rappresentate dai competenti uffici dell'Ente in ordine alla produzione di detto quadro di raccordo.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

*ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)*

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO 2008 DEL FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

Per gli adempimenti contemplati dall'articolo 14 del vigente Statuto, il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il conto consuntivo 2008 del Fondo di Assistenza per il Personale della P.S.

Il predetto documento è composto dagli elaborati contabili previsti dalla normativa di cui al D.P.R. n. 97 del 2003, che in dettaglio concernono:

- il rendiconto finanziario, comprendente la gestione di competenza, la gestione dei residui e la gestione di cassa, nella duplice versione di rendiconto decisionale e gestionale;
- la situazione patrimoniale;
- il conto economico;
- la situazione amministrativa;
- la nota integrativa che reca anche un paragrafo che relazione sugli esiti della gestione.

Il Collegio ha ricevuto solo dopo specifica richiesta la situazione dei residui attivi e passivi degli esercizi anteriori a quello di competenza, in ordine alla quale relazionerà nella specifica sezione della presente relazione

In relazione al fatto che il conto consuntivo ed i relativi elaborati contabili sono stati adeguati di recente alle prescrizioni contenute nel DPR n. 97 del 2003, per un migliore esame dei dati contabili riportati nei suddetti elaborati da parte del Collegio, sarebbe stato opportuno disporre di un quadro di raccordo fra le risultanze del precedente conto consuntivo e quello consuntivo 2008. Si prende tuttavia atto delle difficoltà rappresentate dai competenti uffici dell'Ente in ordine alla produzione di detto quadro di raccordo.

87

di de

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

1. GESTIONE DI COMPETENZA

Con riferimento alla gestione di competenza si è rilevato che le poste contabili iscritte come previsione iniziale ammontavano a complessivi € 4.806.800,00 sia per l'entrata che per la spesa (vedasi il bilancio di previsione 2008 e relativa relazione del Collegio dei revisori). Pertanto, l'indicazione di € 4.428.500,00 quale totale generale delle previsioni iniziali di entrata, con conseguente sbilanciamento di € 378.300, costituisce un evidente errore contabile.

Tale circostanza segnalata ai competenti uffici dell'Ente ha condotto ad una rettifica operata secondo modalità che non recano alcuna formalizzazione rispetto al documento approvato nel corso del Consiglio di Amministrazione del 1° luglio 2009. Al riguardo il Collegio evidenzia come i prelevamenti dall'avanzo di amministrazione debbano essere effettuati ricorrendo ad una apposita variazione di bilancio che alimenti i competenti capitoli di entrata ed adegui per pari importo quelli di uscita. Non avendo così operato l'Ente, a consuntivo ha determinato lo sbilanciamento, ora corretto con le rettifiche operate informalmente.

Analogamente sbilanciate risultano le previsioni definitive di entrata e di spesa rispettivamente pari a € 11.003.789,37 e a € 13.091.923,23; tale sbilanciamento deriva da variazioni di bilancio che non risultano a pareggio fra maggiori entrate e maggiori uscite. In particolare, dal documento analizzato emerge una variazione di entrata in aumento complessivamente pari a € 6.575.289,37 ed una variazione di spesa in aumento complessivamente pari a € 8.285.123,23 (cioè la differenza fra 8.535.123,23 quale variazione positiva e € 250.000,00 quale variazione negativa). Anche per tale non corretta procedura, si evince una rettifica effettuata con le modalità sopra indicate.

Conducendo una analisi circa la quantificazione delle somme complessivamente accertate ed impegnate a fine 2008, rispettivamente pari a € 11.532.281,59 e a € 11.888.688,58, il risultato d'esercizio, nelle sue complessive risultanze e limitatamente al mero profilo aritmetico-finanziario, evidenzia in un disavanzo di competenza pari a € 356.406,99.

L'analisi del rendiconto finanziario ha evidenziato che le poste dell'uscita che hanno maggiormente influenzato il risultato negativo di gestione sono quelle relative alle

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

spese di gestione e manutenzione straordinaria dei centri balneari e dei circoli commerciali (€. 1.517.852,84 per la gestione e €. 1.223.918,26 per la manutenzione).

Emerge anche una tendenziale crescita delle spese per consulenze non puntualmente chiarita nell'ambito della relazione illustrativa.

La gestione economica presenta, grazie ad un "programma" avviato nel biennio precedente teso al miglioramento dell'offerta, attraverso una rimodulazione delle clausole contrattuali di affidamento dei servizi un avanzo pari ad €. 444.049,77.

Le economie di spese correnti sono allocate in maggior misura nei capitoli concernenti l'acquisto di beni di consumo e le prestazioni di servizi ed in particolare per i gruppi sportivi Fiamme Oro; mentre quelle relative alle spese in conto capitale si riferiscono in particolare a manutenzione straordinaria dei centri balneari e dei circoli commerciali ed all'acquisizione di attrezzature per i suddetti centri balneari e circoli commerciali.

2. GESTIONE DI CASSA

Le gestione di cassa per quel che riguarda le previsioni di entrate e di spese evidenzia un palese disallineamento nella somma dei dati recati nella relativa colonna, pertanto non si è in grado di effettuare alcuna valutazione in merito.

Per le riscossioni accertate nel corso dell'esercizio, emerge una differenza fra il dato indicato nel conto consuntivo (€. 7.078.266,80) e quello recato nella situazione amministrativa (€. 7.098.266,80) pari a €. 20.000, mentre vi è perfetta concordanza relativamente ai dati sui pagamenti che risultano pari a €. 7.424.942,03.

Successivamente al Consiglio di Amministrazione dell'1/7/2009, l'Ente ha prodotto una situazione amministrativa rettificata i cui dati (vedasi sezione "Situazione amministrativa" della relazione) trovano conferma e concordanza nel conto consuntivo 2008.

3. GESTIONE DEI RESIDUI

Riguardo alla consistenza dei residui, il Collegio effettua l'esame sulla situazione dei residui attivi e passivi degli esercizi anteriori a quello di competenza, ai sensi dell'art.

61

10 88

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

*ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)*

40 del DPR n. 97 del 2003. L'elenco di tali residui unitamente a delle schede da cui è possibile evincere la tipologia di spesa assunta in bilancio, manca tuttavia di una specificazione delle ragioni che motivino la persistenza dei residui di maggiore anzianità e la fondatezza degli stessi.

In particolare, con riguardo alla copertura assicurativa, viene indicato un residuo passivo (il cui impegno è stato assunto in bilancio nell'E.F. 2007) per 865.550,67 euro; tuttavia ad oggi non risulta a questo Collegio l'avvenuta formalizzazione della polizza e della relativa delibera di approvazione della spesa.

In sede di esame (vedasi il relativo verbale) del conto consuntivo 2007 questo Collegio aveva evidenziato tale problematica precisando che *"laddove fosse confermato questo convincimento, detta somma dovrebbe confluire – quale economia di bilancio – nell'avanzo di amministrazione, per essere prelevato allorquando la procedura di definizione del contratto di copertura assicurativa giunga alla fase del suo perfezionamento."*

Dagli atti prodotti, non sembra che l'Ente abbia proceduto in tal senso e, pertanto, si invitano i competenti uffici alla regolarizzazione dei relativi atti contabili.

4. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Anche per tale situazione sono emerse le discrasie riscontrate rispetto al conto consuntivo approvato dal Consiglio di Amministrazione del 1° luglio 2009. Successivamente a tale data, l'Ente ha prodotto una situazione amministrativa rettificata che reca i seguenti dati, che trovano conferma e concordanza nel conto consuntivo 2008:

- Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio	€ 6.169.892,77
- Riscossioni	€ 7.078.266,80
- Pagamenti	€ 7.424.942,03

- Consistenza di cassa a fine esercizio	€13.248.159,57

=====

5.023.010,54

fg

ls

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

5. CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalle risultanze finanziarie derivanti dalle entrate e spese correnti, integrate da componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, quali ammortamenti e deprezzamenti patrimoniali, insussistenze e sopravvenienze, emerge il risultato economico di esercizio che evidenzia un avanzo di €. 444.049,77.

La situazione patrimoniale accertata al 31 dicembre 2008 evidenzia un totale attivo pari a €. 25.732.427,70 ed un totale passivo e netto del medesimo importo.

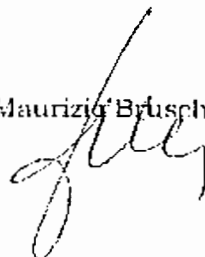
6. CONCLUSIONI

A conclusione della presente disamina il Collegio dei revisori dei conti, a fronte delle numerose discrasie e della segnalata incompleta documentazione concernente il conto consuntivo 2008 presentato per l'approvazione del Consiglio di Amministrazione in data 1° luglio 2009 e preso atto delle rettifiche ed integrazioni effettuate successivamente a tale data, ritiene che detto consuntivo debba essere sottoposto - nella sua nuova versione - all'approvazione del citato Consiglio, esprimendo in tal senso un parere favorevole all'ulteriore corso del documento contabile in questione.

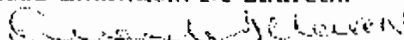
Roma, 1 ottobre 2009

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

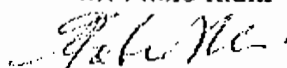
dr. ~~ssa~~ Maurizio Bruschi



dr. ssa Emanuela De Laurentis



dr. Fabio Italia



SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - ESERCIZIO 2008 rettificata

<u>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</u>		€ 6.169.892,77
Riscossioni		
in c/competenza	€ 6.077.148,11	
in c/residui	€ 1.001.118,69	€ 7.078.266,80
		<u>€ 13.248.159,57</u>
Pagamenti		
in c/competenza	€ 5.860.867,64	
in c/residui	€ 1.584.074,39	€ 7.424.942,03
		<u>€ 5.823.217,54</u>
<u>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</u>		€ 5.823.217,54
Residui attivi		
degli esercizi precedenti	€ 836.376,60	
dell'esercizio	€ 5.455.133,48	€ 6.291.510,08
		<u>€ 12.114.727,62</u>
Residui passivi		
degli esercizi precedenti	€ 961.692,65	
dell'esercizio	€ 6.031.074,94	€ 6.992.767,59
		<u>€ 5.121.960,03</u>

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2009 risulta così prevista

Parte vincolata:		
al trattamento di fine rapporto		€ 5.534,81
al fondo per rischi ed oneri		€ 1.234.135,05
alla copertura assicurativa		<u>€ 2.845.550,67</u>
		<u>€ 4.085.220,53</u>
Totale parte vincolata		€ 4.085.220,53
Parte disponibile		<u>€ 1.036.739,50</u>
Totale Risultato di amministrazione presunto		€ 5.121.960,03

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

E1 - ENTRATE

Codice	Denominazione
	Avanzo di amministrazione presunto: 1.979.513,91
	Fondo Iniziale di cassa presunto: 2.871.176,56
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI
E1.1	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI
E1.1.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO:
E1.1.1.01	CONTRIBUTI DELLO STATO (EX 1.02.01)
E1.1.1.02	QUOTE PROV.TI CONTRAVV.LI ART.2 (EX 1.02.03)
E1.1.1.03	SOMME VERSATE DA ENTI NON STATALI ART.3 (EX 1.02.05)
E1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO:
E1.1.2.01	GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI
E1.1.2.02	RIMBORSO DI ANTICIPATI DI PENSIONE (EX 3.06.01)
E1.2	ALTRE ENTRATE
E1.2.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI
E1.2.1.01	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI SPACCI-BAR (EX 1.03.01)
E1.2.1.02	PROVENTI DI ATTIVITÀ RICREATIVE COMMERCIALI (EX 1.03.03)
E1.2.1.03	ABBONAMENTI POLIZIA MODERNA
E1.2.1.04	PUBBLICITÀ POLIZIA MODERNA
E1.2.1.05	PROVENTI GESTIONE SOCIALI RICREATIVE CULT NON FISCALE (EX 1.03.06)
E1.2.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:
E1.2.2.01	INTERESSI E PREMI SU TITOLI (EX 1.01.03)
E1.2.2.02	AFFITTI DI IMMOBILI (EX 1.01.02)
E1.2.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI
E1.2.3.01	PROVENTI DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI SANITARIE (EX 1.03.05)
E1.2.3.02	CONTRIBUTI PER FIAMME ORO (EX 1.04.04)
E1.2.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI
E1.2.4.01	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI (EX 1.01.01)
E1.2.4.02	ALTRI CONTRIBUTI (EX 1.02.02)
E1.2.4.03	REALIZZO PER CESSIONE MAT. FUORI USO (EX 1.03.04)
E1.2.4.04	RIMBORSO DI IMPOSTE (EX 1.04.02)
E1.2.4.05	PROVENTI ASS. ZIALI FINALIZZATI (EX 1.04.03)
E1.2.4.06	BORSE DI STUDIO (EX 1.04.05)
E1.2.4.07	OBLAZIONI E LASCITI (EX 1.02.04)
E1.2.4.08	ENTRATE EVENTUALI (EX 1.04.01)
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

	ANNO FINANZIARIO 2006			ANNO FINANZIARIO 2007		
	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
		619.182,75	619.182,75	32.000,00	580.374,76	612.374,76
	25.266,00	30.000,00	-	51.314,00	40.000,00	14.734,00
	15.919,00	20.000,00	-	33.000,00	20.000,00	4.081,00
	3.480,83	-	3.480,83	1.232.798,48	865.550,67	1.859.849,66
	589.379,06	150.000,00	-	455.710,06	150.000,00	12.810,00
	278.375,05	683.000,00	611.559,43	267.584,89	703.000,00	655.148,35
	182.585,65	1.300.000,00	1.821.073,74	651.436,59	1.034.501,38	1.441.989,32
	395.624,62	-	512.685,01	-	-	-
	-	586.000,00	-	583.900,59	635.500,00	744.050,43
	-	170.000,00	312.333,00	-	169.501,16	169.501,16
	-	30.000,00	22.406,12	18.864,47	40.000,00	67.254,41
	228.775,14	190.000,00	371.293,38	195.071,95	197.000,00	165.296,81
	8.326,91	50.000,00	44.588,67	14.007,69	50.000,00	55.165,46
	-	265.000,00	277.206,53	-	225.000,00	282.194,11
	-	95.000,00	98.846,08	46.290,46	110.029,77	163.704,97
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	25.000,00	11.000,00	-	20.000,00	19.470,00
	-	113.853,29	113.810,19	5.667,95	12.500,00	16.186,95
	-	546.916,02	546.928,52	-	369.180,81	402.597,42
	-	97.837,31	99.869,71	-	50.000,00	29.568,15
	1.725.732,26	4.971.788,37	5.487.164,96	3.587.647,14	5.263.138,55	6.715.976,96

Codice	Denominazione
	Avanzo di amministrazione presunto: 1.979.513,91
	Fondo iniziale di cassa presunto: 2.871.175,56
E2	TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE
E2.1	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI
E2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI:
E2.1.1.01	ALIENAZIONE DI BENI (EX 2.05.02)
E2.1.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI
E2.1.2.01	ACCENSIONE DI DEBITI (EX 2.05.01)
E2	TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE
E3	TITOLO III PARTITE DI GIRO
E3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO
E3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO:
E3.1.1.01	RIMBORSO FONDI SERVIZIO ECONOMATO (EX 3.06.02)
E3.1.1.02	VERSAMENTI DERIVANTI DA CONVENZIONI TIM (EX 3.06.07)
E3.1.1.03	DEPOSITI CAUZIONALI (EX
E3.1.1.04	RITENUTE ERARIALI
E3.1.1.05	RIMBORSO FONDI SCORTA
E3	TITOLO III PARTITE DI GIRO
	TOTALE GENERALE

	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
		2.000,00	1.000,00		7.000,00	200,00
		6.000.000,00	1.500.000,00			
	580,20	30.000,00	7.492,51	6.182,60	30.000,00	22.300,52
	25.000,00		102.609,33	382.182,08	340.000,00	101.946,64
	25.580,20	6.032.000,00	1.611.101,84	388.364,68	377.000,00	124.447,16
	1.751.312,46	11.003.789,37	7.078.265,80	3.976.012,02	5.640.138,55	6.840.424,12

TE II - USCITE

Codice	Denominazione
	Disavanzo di amministrazione presunto:
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI
U1.1	FUNZIONAMENTO
U1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE
U1.1.1.01	COMP. SI IND. TA E RIMB. SI PER IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
U1.1.2	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI
U1.1.2.01	SPESE DI AMMINISTRAZIONE (EX 1.01.04)
U1.1.2.02	SPESE DI GESTIONE NON COMM. LI (EX 1.02.05)
U1.1.2.03	SPESE DI GESTIONE SPACCI NON COMM. LI (EX 1.02.10)
U1.1.2.04	SPESE DI GESTIONE DEI C. BALNEARI E CIRCOLI COMMERCIALI (EX 1.03.01)
U1.1.2.05	ONERI PATRIMONIALI (EX 1.01.02)
U1.1.2.06	SPESE ACQUISTO BENI CONSUMO POLIZIA MODERNA
U1.1.2.07	SPESE ACQUISTO SERVIZI POLIZIA MODERNA
U1.1.3	INCARICHI PROFESSIONALI
U1.1.3.01	SPESE PER CONSULENZE (EX 1.04.05)
U1.1.3.02	CONSULENZE E COLLAB. POLIZIA MODERNA
U1.1.4	MANUTENZIONE ORDINARIA NON FISCALE
U1.1.4.01	ORDINARIA MAN. ZIONE DI IMM. BILI IMP. TI E MOBILI (EX 1.01.05)
U1.2	INTERVENTI DIVERSI
U1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI
U1.2.1.01	SOVVENZIONI (EX 1.01.02)
U1.2.1.02	ASS. ZA CRONICI (EX 1.02.02)
U1.2.1.03	ASS. ZA ORFANI (EX 1.02.03)
U1.2.1.04	SOGG. NI ESTIVI (EX 1.02.05)
U1.2.1.05	COLONIE ESTIVE E CENTRI DIURNI (EX 1.02.05)
U1.2.1.06	ASSEGNI DI STUDIO (EX 1.02.05)
U1.2.1.07	CONVITTI INPADAP (EX 1.02.05)
U1.2.1.08	ACQUISTO MEDAGLIE (EX 1.02.06)
U1.2.1.09	CONTRIBUTI ASS. ZIALI FINALIZZATI (EX 1.02.08)
U1.2.1.10	BORSE DI STUDIO (EX 1.02.09)
U1.2.1.11	ANTICIPI DI PENSIONE (EX 3.09.01)
U1.2.1.12	GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI
U1.2.1.13	CONTRIBUTI ASS. ZIALI (EX 1.02.04)
U1.2.2	ONERI TRIBUTARI
U1.2.2.01	IMPOSTE E TASSE (EX 1.01.01)
U1.2.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI
U1.2.3.01	SPESE PER ACQUISTO DI MATERIALE PERPRESTAZIONI SANITARIE
U1.2.3.02	SPESE PER FF. OO (EX 1.04.04)

	ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	28.000,00	14.000,00	26.897,08	14.000,00	14.000,00	—
	—	70.000,00	22.355,96	335,90	10.000,00	10.258,88
	163.715,56	700.000,00	684.446,34	563.616,44	900.000,00	1.158.026,40
	1.500,00	30.000,00	23.499,87	7.368,76	60.000,00	27.226,25
	302.805,09	1.519.364,81	1.293.422,82	227.768,95	1.215.587,88	1.140.169,94
	4.771,42	19.000,00	17.639,92	—	13.500,00	5.591,02
	35.648,64	626.000,00	528.262,92	60.881,65	635.500,00	587.353,79
	—	—	—	—	—	—
	11.601,00	65.000,00	22.353,35	29.682,01	35.000,00	29.212,49
	—	—	—	—	—	—
	1.634,82	27.000,00	25.253,66	2.545,20	45.000,00	5.454,21
	—	—	—	—	—	—
	37.800,00	400.000,00	417.559,60	15.312,32	360.000,00	334.763,03
	299.734,00	361.376,04	646.819,00	—	300.000,00	—
	46.800,00	210.000,00	183.318,43	42.055,00	210.000,00	165.930,00
	—	—	—	—	—	—
	—	—	—	—	—	—
	—	—	—	—	—	—
	—	2.000,00	933,60	—	2.000,00	856,80
	15.639,46	25.000,00	10.350,00	16.095,01	20.000,00	18.582,00
	44.725,32	113.853,29	8.500,00	46.722,78	12.500,00	—
	—	150.000,00	139.200,00	—	150.000,00	146.479,00
	2.851.489,95	—	2.458,45	2.247.908,20	865.550,57	26.950,26
	1.270,00	25.000,00	14.167,13	5.469,82	25.000,00	16.803,12
	—	6.000,00	1.101,40	—	10.000,00	2.213,98
	—	121.517,38	44.178,15	1.275,10	93.574,61	22.817,01
	—	976.511,71	300.000,00	—	894.317,60	240.000,00

Codice	Denominazione
	Disavanzo di amministrazione presunto:
U1.2.4	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI
U1.2.4.01	RESTITUZIONE DI SOMME IND. VERSATE (EX 1.04.02)
U1.2.4.02	QUOTE CONTR. LI A NORME VALUTARIE E TRIB. DOVUTE AGLI ACCERTATORI
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI
U2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE
U2.1	INVESTIMENTI
U2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI
U2.1.1.01	LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI (EX 1.03.01)
U2.1.1.02	LAVORI MAN.STRAORD. C.BALNEARI E CIRCOLI (EX 2.07.01)
U2.1.1.03	ATTREZZATURE C.BALNEARI E CIRCOLI (EX 2.07.02)
U2.1.1.04	LAV. MAN.STRAORD. NON COMMERCIALE(EX 2.05.02)
U2.1.1.05	ATTREZZATURE NON COMMERCIALE(EX 2.06.01)
U2.1.2	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI
U2.1.2.01	ACQUISTO TITOLI: (EX 2.05.03)
U2.1.2.02	PERMANENTI SU VENDITE DI IMMOBILI
U2.1.2.03	SU ESUBERO CASSA
U2.1.3	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE
U2.1.3.01	FONDO RISERVA ORDINARIO (EX 1.04.01)
U2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO
U3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO
U3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO
U3.1.1.01	ANTICIPO PER SERVIZIO ECONOMATO (EX3.09.02)
U3.1.1.02	CONVENZIONE TIM (EX 3.09.07)
U3.1.1.03	DEPOSITI CAUZ RICEVUTI (ATTIVI)
U3.1.1.04	DEPOSITI CAUZ VERSATI (PASSIVI)
U3.1.1.05	RITENUTI ERARIALI ASS.LI (EX 3.09.06)
U3.1.1.06	ANTICIPO FONDI SCORTA
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO
	TOTALE GENERALE

ANNO FINANZIARIO 2008			ANNO FINANZIARIO 2007		
Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	800,00		1.000,00	800,00	
335.244,59			566.079,61	51.321,00	
4.182.379,85	5.462.423,23	4.412.717,68	3.048.116,75	5.923.651,76	3.938.888,18
983.278,12	1.300.000,00	1.206.945,80	874.333,23	480.000,00	340.663,62
230.612,69	160.000,00	283.471,94	52.556,29	336.000,00	117.676,25
	20.000,00	1.200,00	11.867,19		5.400,00
	40.000,00	1.164,80		5.000,00	1.646,04
	77.500,00			77.500,00	
1.213.890,81	1.597.500,00	1.492.782,54	938.756,71	808.500,00	465.385,91
	2.000,00	1.000,00		7.000,00	200,00
	6.000.000,00	1.500.000,00			
	30.000,00	18.441,81		30.000,00	16.697,92
				340.000,00	
	8.032.000,00	1.519.441,81		377.000,00	16.897,92
5.396.270,66	13.091.923,23	7.424.942,03	4.785.873,46	7.199.151,76	4.420.972,01

EN

Codice	Capitolo		Gestione di competenza							
	N	Denominazione	Iniziali	Previsioni		Definitive (4+5-6)	Somme accertate			
				Variazioni			Riacoste	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertamenti (8+9)	
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	
		TITOLO I - ENTRATE CORRENTI								
1.1		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI								
1.1.1		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO:								
1.1.01		CONTRIBUTI DELLO STATO (EX 1.02.01)	510.000,00	109.182,75		619.182,75	619.182,75			619.182,75
1.1.02		QUOTE PROV. TI CONTRAVV. LI ART.2 (EX 1.02.03)	30.000,00			30.000,00		30.000,00		30.000,00
1.1.03		SOMME VERSATE DA ENTI NON STATALI ART.3 (EX 1.02.05)	20.000,00			20.000,00		20.000,00		20.000,00
1.1.2		TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO:								
1.2.01		GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI								
1.2.02		RIMBORSO DI ANTICIPI DI PENSIOE (EX 3.06.01)	150.000,00			150.000,00		139.260,00		139.260,00
2		ALTRE ENTRATE								
2.1		ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI								
1.01		PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI SPACCI-BAR (EX 1.03.01)	693.000,00			693.000,00	432.081,09	250.938,32		693.000,00
1.02		PROVENTI DI ATTIVITÀ RICREATIVE COMMERCIALI (EX 1.03.03)	1.300.000,00			1.300.000,00	1.633.488,09			1.638.488,09
1.03		ABBONAMENTI POLIZIA MODERNA	565.000,00			566.000,00	265.883,47	433.894,35		699.682,83
1.04		PUBBLICITÀ POLIZIA MODERNA								
1.05		PROVENTI GESTIONE SOCIALI RICREATIVE CULT NON FISCALE (EX 1.03.05)	170.000,00			170.000,00	312.333,00			312.333,00
2.2		REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:								
2.01		INTERESSI E PREMI SU TITOLI (EX 1.01.03)	30.000,00			30.000,00	22.408,12	50.641,35		73.247,47
2.02		AFFITTI DI IMMOBILI (EX 1.01.02)	190.000,00			190.000,00	94.252,90	95.747,10		190.000,00
2.3		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI								
1.01		PROVENTI DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI SANITARIE (EX 1.03.05)	50.000,00			50.000,00	35.261,76			35.261,76
1.02		CONTRIBUTI FER FIAMME ORO (EX 1.04.04)	205.000,00			205.000,00	277.206,53			277.206,53

TRATE

Differenza rispetto alle previsioni		Gestione dei residui attivi					Variazioni		Gestione di cassa				Totale resi attivi al 31/12 dell'esercizio (9)
In + (10-7)	In - (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio (1)	Riscossi (14)	Rimasti da riscuotere (15-14)	Totale (14+15)	In + (16-13)	In - (13-16)	Previsioni (19)	Riscossioni (20)	Differenza rispetto alle previsioni			
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	In + (20-19)	In - (19-20)	21	
-	-	-	-	-	-	-	-	619.182,75	619.182,75	-	-	-	-
-	-	25.265,00	-	-	-	-	25.265,00	58.362,35	-	-	58.362,38	-	30,0
-	-	15.919,00	-	-	-	-	15.919,00	35.500,00	-	-	35.500,00	-	20,0
-	-	3.480,83	3.480,83	-	3.480,83	-	-	100.000,00	3.480,83	-	96.519,17	-	-
-	10.800,00	569.379,06	-	569.379,06	569.379,06	-	-	333.950,03	-	-	333.950,03	-	728,1
-	-	275.375,05	179.497,75	-	179.497,75	-	93.677,30	740.718,27	611.559,43	-	129.158,84	-	250,5
338.483,09	-	182.585,65	182.585,65	-	182.585,65	-	-	1.359.369,99	1.621.073,74	462.703,75	-	-	-
113.652,63	-	246.997,54	246.997,54	246.997,54	493.995,08	93.370,40	-	691.105,55	512.666,01	-	168.419,54	-	630,5
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
142.333,00	-	-	-	-	-	-	-	170.000,00	312.333,00	142.333,00	-	-	-
43.247,47	-	-	-	-	-	-	-	35.067,77	22.406,12	-	12.661,65	-	50,1
-	-	226.775,14	277.040,48	-	277.040,43	50.265,34	-	303.337,72	371.293,33	64.955,63	-	-	95,7
-	13.736,24	8.326,91	6.326,91	-	8.326,91	-	-	51.521,12	44.593,67	-	7.332,45	-	-
12.206,53	-	-	-	-	-	-	-	265.000,00	277.206,53	12.206,53	-	-	-

Capitolo		Gestione di competenza						
n.	Denominazione	Previsioni			Somme accertate			
		Iniziali	Variazioni		Definitiva (4+5-6)	Riscossa	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totale accertamenti (8+9)
2	3	4	5	6	7	8	9	10
	TITOLO III PARTITE DI GIRO							
	ENTRATE AVANTI NATURA DI PARTITE DI GIRO							
	ENTRATE AVANTI NATURA DI PARTITE DI GIRO:							
	RIMBORSO FONDI SERVIZIO ECONOMATO (EX 3.05.02)	2.000,00	-	-	2.000,00	1.000,00	-	1.000,00
	VERSAMENTI DERIVANTI DA CONVENZIONI TIM (EX 3.05.07)	-	6.000.000,00	-	6.000.000,00	1.500.000,00	4.412.652,65	5.912.652,65
	DEPOSITI CAUZIONALI (EX	-	-	-	-	-	-	-
	RITENUTE ERARIALI	30.000,00	-	-	30.000,00	6.912,31	11.529,50	18.441,81
	RIMBORSO FONDI SCORTA	-	-	-	-	-	-	-
	TOTALE - TITOLO III PARTITE DI GIRO	32.000,00	6.000.000,00		6.032.000,00	1.507.912,31	4.424.412,35	5.932.324,65
	TOTALE GENERALE	4.428.500,00	6.575.289,37		11.003.789,37	6.077.149,11	5.455.133,48	11.532.281,59

UTILIZZO AVANZO DI
ANNAZIONE (PREV. 2008)

378.300,00

378.300,00

UTILIZZO AVANZO DI
ANNAZIONE DEFINITIVO
(ANNO 2008)

4.806.800,00

1.743.087,86
13.095.177,83

Differenze rispetto alle previsioni		Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15)
		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (15-14)	Totale (14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni		
						In + (15-13)	In - (13-16)			In + (20-19)	In - (19-20)	
in + (10-7)	in - (7-10)	13	14	15	10	17	18	19	20	21	22	23
-	1.000,00	-	-	-	-	-	-	2.000,00	1.000,00	-	1.000,00	-
-	87.117,15	-	-	-	-	-	-	6.000.000,00	1.500.000,00	-	4.500.000,00	4.412.882,65
-	11.558,19	560,20	560,20	-	560,20	-	-	37.392,50	7.462,51	-	29.899,99	11.529,50
-	-	25.000,00	102.609,33	-	102.609,33	77.609,33	-	225.117,72	102.609,33	-	132.508,39	-
-	93.675,34	25.580,20	103.169,53	-	103.189,53	77.609,33	-	6.274.510,22	1.511.101,84	-	4.663.408,38	4.474.412,35
655.848,90	127.356,68	1.751.312,46	1.801.118,69	836.378,60	1.837.495,29	226.245,13	140.062,30	1.934.583,42	7.078.266,80	682.211,44	5.538.528,06	6.291.510,03

Capitolo		Gestione di competenza						
N.	Denominazione	Previsioni				Somme impegnate		
		Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Pagato	Rimaste da pagare (10-8)	Totale Impegni (8+9)
			In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)				
2	3	4	5	6	7	8	9	10
5	COLONIE ESTIVE E CENTRI DIURNI (EX 1.02.05)	-	-	-	-	-	-	-
5	ASSEGNI DI STUDIO (EX 1.02.05)	-	-	-	-	-	-	-
7	CONVITTI INPADANA (EX 1.02.05)	-	-	-	-	-	-	-
1	ACQUISTO MEDAGLIE (EX 1.02.06)	2.000,00	-	-	2.000,00	933,00	-	933,00
	CONTRIBUTI ASS. ZWALI FINALIZZATI (EX 1.02.02)	15.000,00	10.000,00	-	25.000,00	8.350,00	13.650,00	21.900,00
	BORSE DI STUDIO (EX 1.02.09)	12.500,00	101.353,29	-	113.853,29	-	113.810,19	113.810,19
	ANTICIPI DI PENSIONE (EX 3.09.01)	150.000,00	-	-	150.000,00	139.200,00	-	139.200,00
	GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	-	-	-	-	-	-	-
	CONTRIBUTI ASS. ZWALI (EX 1.02.04)	25.000,00	-	-	25.000,00	12.897,13	635,80	13.732,93
	ALTRI TRIBUTARI							
	IMPOSTE E TASSE (EX 1.01.01)	6.000,00	-	-	6.000,00	1.101,40	-	1.101,40
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI							
	SPESE PER ACQUISTO DI MATERIALE PER PRESTAZIONI SANITARIE	50.000,00	71.517,38	-	121.517,38	44.178,15	-	44.178,15
	SPESE PER FF.OO. (EX 1.04.04)	255.000,00	711.511,71	-	976.511,71	300.000,00	-	300.000,00
	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI							
	RESTITUZIONE DI SOMME IND. VERSATE (EX 1.04.02)	800,00	-	-	800,00	-	-	-
	QUOTE CONTR. LI A NORME VALUTARIE E TRIB. DOVUTE AGLI ACCERTATORI	-	3.851,00	-	3.851,00	-	3.851,00	3.851,00
	TOTALE - TITOLO I - USCITE CORRENTI	3.767.300,00	1.695.123,23		5.462.423,23	3.701.031,62	899.482,51	4.600.216,10

1.698.377,83

5.165.677,23

902.437,51 4.603.469,19

Differenze rispetto alle previsioni		Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				Totale dei residui passivi
in + (10-7)	in - (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali (13+15)	Variazioni		Provisioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		al termine dell'esercizio (9+15)
						in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	1.066,40	-	-	-	-	-	-	2.571,60	933,60	-	1.638,00	-
-	3.100,00	15.639,46	2.000,00	13.639,46	15.639,46	-	-	25.000,00	10.350,00	-	14.650,00	27.169,46
-	43,10	44.725,32	8.500,00	36.225,32	44.725,32	-	-	135.448,50	8.500,00	-	126.948,50	150.035,51
-	10.600,00	-	-	-	-	-	-	150.000,00	129.200,00	-	10.500,00	-
-	-	2.851.459,95	2.458,45	31.80,83	5939,33	-	8.815,5506	1.110.478,97	2.458,45	-	1.108.020,52	31.80,83
-	11.267,07	1.270,00	1.270,00	-	1.270,00	-	-	25.000,00	14.167,13	-	10.832,87	835,80
-	4.898,60	-	-	-	-	-	-	8.000,00	1.101,40	-	4.898,60	-
-	77.339,23	-	-	-	-	-	-	121.517,38	44.178,15	-	77.339,23	-
-	676.511,71	-	-	-	-	-	-	1.303.670,51	300.000,00	-	1.003.670,51	-
-	800,60	-	-	-	-	-	-	1.300,00	-	-	1.300,60	-
-	-	335.244,59	-	335.244,50	335.244,59	-	-	25.660,50	-	-	25.660,50	335.198,5
-	862.209,04	4.182.378,85	711.665,06	3.466.168,22	4.178.554,28	-	3.825,57	7.172.852,04	4.412.717,68	308.899,84	3.069.034,00	4.366.061,70
-	-	-	-	621.347,8	1339.003,61	-	8.815,5506	-	-	-	-	1523.755,2

Rice	Capitolo		Gestione di competenza						
	N.	Denominazione	Previsioni			Somme Impegnate			
			Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totale impegni (8+9)
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)				
2	3	4	5	6	7	8	9	10	
		TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE							
		INVESTIMENTI							
1		ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI							
11		LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI (EX 1.03.01)	-	-	-	-	-	-	-
12		LAVORI MAN.STRAORD. C.BALNEARI E CIRCOLI (EX 2.07.01)	700.000,00	600.000,00	-	1.300.000,00	560.419,02	663.499,24	1.223.818,26
3		ATTREZZATURE C.BALNEARI E CIRCOLI (EX 2.07.02)	200.000,00	210.000,00	250.000,00	160.000,00	77.610,35	21.306,78	98.917,17
4		LAV. MAN.STRAORD. NON COMMERCIALE(EX 2.05.02)	20.000,00	-	-	20.000,00	1.200,00	948,50	2.148,50
5		ATTREZZATURE NON COMMERCIALE (EX 2.05.01)	10.000,00	20.000,00	-	40.000,00	1.164,89	30.000,00	31.164,89
		PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI							
		ACQUISTO TITOLI (EX 2.05.03)	-	-	-	-	-	-	-
		PERMANENTI SU VENDITE DI MOBILI	-	-	-	-	-	-	-
		SU ESUBERO CASSA	-	-	-	-	-	-	-
		ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE							
		FONDO RISERVA ORDINARIO (EX 1.04.01)	77.500,00	-	-	77.500,00	-	-	-
		TOTALE - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	1.007.500,00	840.000,00	250.000,00	1.597.600,00	640.394,21	715.754,62	1.356.148,73

Differenze rispetto alle previsioni		Gestione dei residui passivi					Variazioni		Gestione di cassa				Totale dei residui passivi
In + (10-7)	In - (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (15-14)	Totale (14+15)	In + (16-13)	In - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		al termine dell'esercizio (9+15)	
11	12					17	18			In + (20-19)	In - (19-20)		21
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	76.031,74	933.278,12	645.528,78	326.375,10	973.101,83	-	10.176,24	1.572.369,26	1.206.945,80	-	465.423,46	990.074,3	
-	61.032,83	220.612,89	205.861,55	13.800,60	219.601,55	-	10.951,14	162.275,15	283.471,94	121.156,78	-	35.106,7	
-	17.851,50	-	-	-	-	-	-	23.233,60	1.200,00	-	22.033,60	648,5	
-	6.635,20	-	-	-	-	-	-	40.050,00	1.164,60	-	38.835,20	30.000,0	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
-	77.500,00	-	-	-	-	-	-	77.500,00	-	-	77.500,00	-	
241.351,27	1.213.890,81	852.388,33	340.375,10	1.192.761,43	963.692,45	21.127,38	1.975.378,01	1.492.782,64	121.106,79	603.782,26	1.056.129,62		

Indice	Capitolo		Gestione di competenza							
	N.	Denominazione	Previsioni				Somme Impegnate			
			Iniziali	Variazioni		Definitiva (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totale Impegni (8+9)	
1	2	3	4	In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)	6	7	8	9	10
		TITOLO III - PARTITE DI GIRO								
1		USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
1.1		USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO								
1.01		ANTICIPO PER SERVIZIO ECONOMATO (EX 3.02.02)	2.000,00	-	-	2.000,00	1.000,00	-	1.000,00	
1.02		CONVENZIONE TIM (EX 3.02.07)	-	6.000.000,00	-	6.000.000,00	1.500.000,00	4.412.852,85	5.912.852,85	
1.03		DEPOSITI CAUZ RICEVUTI (ATTIVI)	-	-	-	-	-	-	-	
1.04		DEPOSITI CAUZ VERSATI (PASSIVI)	-	-	-	-	-	-	-	
1.05		RITENUTI ERARIALI ASS.LI (EX 3.02.06)	30.000,00	-	-	30.000,00	18.441,81	-	18.441,81	
1.06		ANTICIPO FONDI SCORTA	-	-	-	-	-	-	-	
		TOTALE - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	32.000,00	6.000.000,00		6.032.000,00	1.518.441,81	4.412.852,85	5.932.324,66	
		TOTALE GENERALE	4.806.800,00	8.636.423,33	250.000,00	13.091.923,33	5.880.857,64	6.027.820,84	11.818.688,55	

8538377,33

13095477,33

6034071,94 41894942,58

Differenze rispetto alle previsioni		Gestione del residuo passivo						Gestione di cassa				Totale c residuo passivo al termi dell'eser- cizio (9+1)
in + (10-7)	in - (7-10)	Residuo all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali (14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni		
						in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
-	1.000,00	-	-	-	-	-	-	2.000,00	1.000,00	-	1.000,00	-
-	87.117,15	-	-	-	-	-	-	6.500.000,00	1.500.000,00	-	4.500.000,00	4.412.882
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	11.558,19	-	-	-	-	-	-	30.000,00	18.441,81	-	11.558,19	-
-	-	-	-	-	-	-	-	170.000,00	-	-	170.000,00	-
-	99.675,34	-	-	-	-	-	-	8.202.000,00	1.518.441,81	-	4.682.558,19	4.412.882
-	1.201.234,65	6.396.270,56	1.564.074,39	3.587.242,34	5.371.317,21	-	24.952,85	6.350.230,05	7.424.942,03	430.096,43	0.355.384,45	9.835.064

961696,65 2.525.767,04

2.870.503,2

6.972,71

CONTO ECONOMICO

Allegato 11 (previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2003		Anno 2007	
	Partiti	Totale	Partiti	Totale
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) FROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E DEI B.O. SERVIZI		1.634.364,37		1.670.365,09
2) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAVORAZI E FINITI		0,00		0,00
3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE		0,00		0,00
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		0,00		0,00
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI DI COME-FINANZA DELL'ESERCIZIO		2.397.456,10		2.439.375,80
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		4.031.820,47		4.109.740,89
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) PER MATERIE PRIME, SUGGERIMENTI DI CONSUMO E MERCI		34.765,03		56.037,01
7) PER SERVIZI	750.525,23	2.593.004,94		2.561.595,06
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI		0,00		0,00
9) PER IL PERSONALE:		111.414,73		117.116,38
A) SALARI E STIPENDI			111.772,35	
B) ONERI SOCIALI	106.303,02		4.725,77	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	4.426,47		618,28	
D) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	645,64		0,00	
E) ALTRI COSTI	0,00		0,00	
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		507.415,00		472,46
A) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00		0,00	
B) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	507.415,00		472,46	
C) ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00	
D) SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ	0,00		0,00	
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUGGERIMENTI, DI CONSUMO E MERCI		6.352,00		54,53
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI		0,00		0,00
13) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		0,00		0,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE	1.301.812,24	126.836,42		1.045.471,44
TOTALE COSTI (B)		3.638.423,50		3.763.796,88
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		393.396,97		345.944,01
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		0,00		0,00
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI:		378.859,64		255.839,43
A) DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		197.000,00	
B) DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
C) DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	263.247,47		0,00	
D) PROVENTI DIVERSI DEI PRECEDENTI	15.652,17		58.839,43	
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		100.161,87		171.832,15
17-BIS) UTILI (PERDITE) SU CAMBI		0,00		0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)		378.737,22		134.007,28
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
18) SVALUTAZIONI:		4,00		0,00
A) DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
B) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00		0,00	
C) DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	0,00		0,00	
19) SVALUTAZIONI:		0,60		0,60
A) DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
B) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00		0,00	
C) DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	0,00		0,00	
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE		0,60		0,60
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 51		34.158,02		23.132,07
21) ONERI STRAORDINARI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CONTABILI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 143		165.235,30		2.623,75
22) SOPRAVALENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZA DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE RESIDUA		3,00		0,00
23) SOPRAVALENZE PASSIVE ED INSUSSISTENZA DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE RESIDUA		0,00		0,00
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE		-131.074,28		20.508,32
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		462.322,77		529.159,61
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		0,00		0,00
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO ECONOMICO		462.322,77		529.159,61

Allegato 13 (prev. art. 47, comma 1)

STATO PATRIMONIALE

ATTIVITA'	ANNO 2006	ANNO 2007	PASSIVITA'	ANNO 2006	ANNO 2007
AI) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO PAZIENTE			AI) PATRIMONIO NETTO		
5) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondi di dotazione	4.288.282,55	3.631.181,53
I. Investimenti in immobilizzazioni		1.219.850,81	II. Riserve di gestione e contratti di legge		
1) Crediti di rimborso e di ammortamento			III. Riserve di costituzione		
2) Crediti di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributi a titolo gratuito		
3) Crediti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per appalto di servizi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie	31.643,85	51.045,89
5) Avviamenti			VII. Altre riserve di costituzione indicate	11.050.171,55	11.050.171,55
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzo (disavanzo) economico portato a nuovo		
8) Immobilizzazioni a partecipazione e quote di terzi			X. Avanzo (disavanzo) economico d'esercizio	444.643,77	529.159,81
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	16.784.152,12	16.311.178,19
Totale	-	1.219.850,81	BI) CONTRIBUITI IN CONTO CAPITALE		
II. Investimenti in immobilizzazioni materiali			1) per crediti e debitazioni vincenti		
1) Terreni e fabbricati	15.403.372,09	15.400.332,03	2) per crediti di indagine per la gestione		
2) Impianti e macchinari	571.237,51	5.025.218,17	3) per crediti di natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali		27.192,35	Totale Contributi in conto capitale (B)	-	-
4) Automezzi e motorizzati			CI) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Investimenti in corso e acconti			1) Fondo rischi passivi	7.232.823,42	7.232.823,42
6) Crediti reali di garanzia			2) Fondo rischi per il more vs. banche	1.307,53	1.307,53
7) Altri beni			3) per altri rischi ad oneri definiti		
Totale	15.974.609,60	20.452.762,55	4) per altri rischi investimenti		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per:			Totale Fondi rischi ed oneri (C)	8.540.958,88	8.540.958,88
1) Partecipazioni in:			DI) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) imprese controllate			1) versamenti a favore	5.531,81	4.289,17
b) imprese collegate			2) versamenti a carico		
c) imprese controllate e collegate			E) FIDEI JUS PASSIVI, con separata indicazione, per garanzia verso degli imponenti esigibili		
d) altre imprese			1) obbligazioni		
e) altri enti			2) verso le banche		
2) Crediti			3) verso altri finanziatori		
a) verso imprese controllate			4) Altre		
b) verso imprese collegate			5) di cui verso il Fondo per il credito d'imposta		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			6) rappresentazioni di titoli di credito		
d) verso altri			7) verso imprese controllate, collegate e concollate		
3) Altri titoli			8) debiti verso titoli di previdenza e sicurezza sociale		
4) Crediti finanziari diversi	6.780.715,79	1.781.312,45	9) debiti verso titoli di garanzia e sicurezza sociale		
Totale	6.780.715,79	1.781.312,45	10) debiti verso titoli, titoli e titoli per prestazioni dovute		
Totale Immobilizzazioni (E)	22.355.315,39	23.718.874,11	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	6.574.352,45	6.424.729,15
1) ATTIVITA' CIRCOLANTE			12) altri debiti	7.741.597,56	8.177.857,74
I. Finanziaria			Totale	7.741.597,56	8.177.857,74
1) rimborsi prima scadenza e di consumo			Totale Debiti (F)	7.741.597,56	8.177.857,74
2) prodotti in corso di lavorazione e restituzioni			FI) RATEI E RISCONTI		
3) lavori in corso			1) Ratei passivi		
4) prodotti finiti e merci		7.692,00	2) Risconti passivi		
5) scorte			3) Aggio su prestiti		
Totale	-	7.692,00	4) Riserve tecniche		
II. Passiva attiva, con separata indicazione, per garanzia verso degli imponenti esigibili			Totale ratei e risconti (G)	-	-
1) Crediti verso clienti, fornitori esigibili entro l'esercizio	250.835,44	435.042,77	1) ATTIVITA' CIRCOLANTE		
2) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	135.835,44	141.407,70	1) Finanziaria		
3) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	552.910,67	564.255,82	1) rimborsi prima scadenza e di consumo		
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			2) prodotti in corso di lavorazione e restituzioni		
4-bis) Crediti tributari			3) lavori in corso		
4-ter) Imposte anticipate			4) prodotti finiti e merci		
5) Crediti verso altri			5) scorte		
Totale	939.581,55	1.140.706,29	Totale	-	7.692,00
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			II. Passiva attiva, con separata indicazione, per garanzia verso degli imponenti esigibili		
1) Partecipazioni in imprese controllate			1) Crediti verso clienti, fornitori esigibili entro l'esercizio		
2) Partecipazioni in imprese collegate			2) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo		
3) Fondo riserva assicurativa (art. 22 Statuto)	51.650,03	51.650,00	3) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo		
4) Titoli emessi a garanzia dello Stato	1.671.641,23	1.671.641,20	4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
Totale	1.723.291,26	1.723.291,20	4-bis) Crediti tributari		
IV. Disponibilità liquide			4-ter) Imposte anticipate		
1) depositi bancari e postali	131.784,51		5) Crediti verso altri		
2) titoli			Totale	939.581,55	1.140.706,29
3) denaro e valori in cassa	25.414,41	45.535,29	III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
Totale	156.198,92	45.535,29	1) Partecipazioni in imprese controllate		
Totale attivo circolante (C)	156.198,92	45.535,29	2) Partecipazioni in imprese collegate		
1) RATEI E RISCONTI			3) Fondo riserva assicurativa (art. 22 Statuto)		
1) Ratei attivi	17.426,04	17.426,29	4) Titoli emessi a garanzia dello Stato		
2) Risconti attivi			Totale	1.723.291,26	1.723.291,20
Totale ratei e risconti (G)	17.426,04	17.426,29	IV. Disponibilità liquide		
Totale attivo	24.732.427,70	25.758.116,15	1) depositi bancari e postali		
			2) titoli		
			3) denaro e valori in cassa		
			Totale	156.198,92	45.535,29
			Totale attivo circolante (C)	156.198,92	45.535,29
			1) RATEI E RISCONTI		
			1) Ratei attivi		
			2) Risconti attivi		
			Totale ratei e risconti (G)	17.426,04	17.426,29
			Totale attivo	24.732.427,70	25.758.116,15
			Totale passivo e riserva	25.758.116,15	25.758.116,15

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - ESERCIZIO 2008

<u>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</u>		€ 6.169.892,77
Riscossioni		
in c/competenza	€ 6.077.148,11	
in c/residui	€ 1.001.118,69	€ 7.078.266,80
		€ 13.248.159,57
Pagamenti		
in c/competenza	€ 5.860.867,64	
in c/residui	€ 1.564.074,39	€ 7.424.942,03
<u>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</u>		€ 5.823.217,54
Residui attivi		
degli esercizi precedenti	€ 836.376,60	
dell'esercizio	€ 5.455.133,48	€ 6.291.510,08
		€ 12.114.727,62
Residui passivi		
degli esercizi precedenti	€ 961.692,65	
dell'esercizio	€ 6.031.074,94	€ 6.992.767,59
<u>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</u>		<u>€ 5.121.960,03</u>
L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2009 risulta così prevista		
Parte vincolata		
al trattamento di fine rapporto	€ 5.534,81	
al Fondo per rischi ed oneri	€ 1.234.135,05	
alla copertura assicurativa	€ 2.845.550,67	€ 4.085.220,53
Totale parte vincolata		€ 4.085.220,53
Parte disponibile		<u>€ 1.036.739,50</u>
Totale Risultato di amministrazione presunto		€ 5.121.960,03

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE
DELLA POLIZIA DI STATO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2009

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968, n. 923)



RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2009

Il bilancio delinea le strategie perseguite nel corso dell'esercizio 2009, determinando gli obiettivi contabili e le risorse da impiegare per il loro conseguimento.

La gestione 2009 evidenzia una situazione di entrate accertate per € 17.810.092,06, rispetto a spese impegnate per € 17.669.192,92, nonché un avanzo di amministrazione pari a € 5.830.267,68.

L'esame del conto economico, ottenuto dal raffronto tra costi e ricavi, presenta un avanzo d'esercizio pari a € 1.849.417,31.

Le strategie gestionali, sinteticamente illustrate, sono state finalizzate a realizzare gli scopi istituzionali attraverso una progettualità concreta e moderna, sia nel campo più squisitamente assistenziale, sia in quello delle prestazioni di servizio, che pone in massima considerazione le esigenze delle varie categorie.

Giova evidenziare che ogni attività è fortemente condizionata dalla disponibilità delle risorse finanziarie, per cui la necessità di sostenere i cospicui oneri per portare a termine la riqualificazione e la manutenzione delle principali strutture del Fondo, nonché l'esigenza di garantire un adeguato flusso di risorse da destinare alle prestazioni assistenziali individuali, sono state studiate individuando opportune politiche di contenimento della spesa.

Per quanto concerne la struttura e l'esposizione dei dati contabili, aderendo alle ripetute sollecitazioni della Corte dei Conti, nonché in applicazione del principio di universalità e di integrità del bilancio, sono state ricondotte nell'ambito della gestione finanziaria dell'Ente le poste analiticamente riepilogate in appositi prospetti.

La situazione di cassa non desta preoccupazioni immediate, anche se è consigliabile una prudente valutazione degli impegni al fine di evitare, a fronte di pagamenti improrogabili o ritardi nella riscossione di entrate previste, l'insorgere di flessioni di varia natura.

Si forniscono alcune voci significative riportate nel consuntivo 2009.

Entrate:

- somme accertate per contributi dello Stato pari a € 438.000,00, con minori entrate, rispetto alle previsioni iniziali, per € 142.000,00;
- somme accertate per proventi della gestione degli spacci-bar pari a € 547.466,10, dei quali € 384.174,81 riscossi;

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968, n. 923)



Inoltre, i residui provenienti dagli esercizi 2008 e precedenti, ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, sono stati oggetto di riaccertamento, provvedendo alla eliminazione di quelli di sicura inesigibilità, per un ammontare complessivo di € 145.387,76 per quelli attivi e € 691.235,78 per quelli passivi.

La situazione complessiva è riepilogata nella tabella che segue.

RESIDUI ATTIVI	
Inizio esercizio	€ 6.291.510,08
Riscossi nel corso dell'esercizio	€ 5.292.588,22
Maturati nel corso dell'esercizio	€ 2.988.282,54
Soggetti a riaccertamento	€ 145.387,76
Fine esercizio	€ 3.841.816,64
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	€ 6.992.767,59
Pagati nel corso dell'esercizio	€ 5.593.880,41
Maturati nel corso dell'esercizio	€ 4.180.418,32
Soggetti a disimpegno nel corso dell'esercizio	€ 21.560,49
Soggetti a riaccertamento	€ 691.235,78
Fine esercizio	€ 4.866.509,23

Nelle partite di giro sono gestite, in questa parte del bilancio, le seguenti voci: ritenute erariali operate e corrispettivo versamento all'Erario; anticipazioni per il servizio economato, somme provenienti dalla convenzione TIM, il cui pari importo è versato alla Telecom. Le partite di spese si bilanciano con le corrispondenti entrate ed hanno un effetto neutro sulla gestione.

Il conto economico chiude con un avanzo di € 1.849.417, superiore a quello del 2008, dovuto principalmente alla cessione del Centro Balneare di Torregaveta, avvenuta nel corso del 2009.

Tale evento ha fatto registrare nella parte attiva della situazione patrimoniale variazioni in diminuzione nel valore dei fabbricati. In leggera diminuzione i residui attivi, mentre sensibile è la riduzione dei residui passivi e stabili rimangono le altre partite.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968, n. 923)



- somme accertate per proventi di attività ricreative commerciali pari a € 1.291.031,13, con una decremento di € 44.068,87 rispetto alla previsione iniziale;
- somme accertate per proventi di gestioni sociali, ricreative, culturali non fiscali pari a € 284.410,21, con una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 134.410,21;
- somme accertate per oblazioni e lasciti pari a € 665.749,55, con una maggiore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 365.749,55;
- somme accertate per entrate eventuali pari a € 258.959,98, con una maggiore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 218.959,98.

Le partite di giro ammontano ad € 11.394.805,90, la cui quasi totalità (€ 11.363.895,69) è rappresentata dai versamenti derivanti dal traffico telefonico della convenzione TIM.

Uscite:

spese impegnate per la gestione dei Centri balneari, pari a € 991.918,44, con maggiori uscite, rispetto alle previsioni iniziali, di € 541.918,44;

- spese impegnate per sovvenzioni, pari a € 659.910,77, con maggiori uscite, rispetto alle previsioni iniziali, di € 309.740,60;
- spese impegnate per assistenza cronici, pari a € 372.148,00, con maggiori uscite, rispetto alle previsioni iniziali, di € 47.148,00;
- spese impegnate per attrezzature non commerciali, pari a € 24.000,00, con maggiori uscite, rispetto alle previsioni iniziali, di € 20.000,00.

Le partite di giro ammontano ad € 11.394.805,90, la cui quasi totalità (€ 11.363.895,69) è rappresentata dai versamenti derivanti dal traffico telefonico della convenzione TIM.

Il bilancio presentato contiene, in termini economico-finanziari, i risultati della gestione, che evidenzia lo sforzo profuso per soddisfare le esigenze di assistenza al personale della Polizia di Stato, nonché gli interventi di manutenzione, ordinaria e straordinaria, segnalati come indispensabili nei precedenti Consigli, con particolare riguardo ai Circoli.

Notevole impegno è stato profuso per l'impiego delle risorse necessarie ad ampliare e migliorare i servizi resi, con particolare attenzione all'attività di sostegno, attuata mediante i piani assistenziali a favore degli orfani, dei malati cronici, nonché per le sovvenzioni.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968, n. 923)



È proseguita, inoltre, l'attività di informazione, avviata per divulgare le varie forme di assistenza, nonché i servizi messi a disposizione degli operatori; questo proficuo e silente lavoro ha stimolato l'interesse per l'Ente, evidenziatosi anche con l'affluenza presso i Centri di soggiorno montani e le strutture balneari stagionali. Risultati positivi sono stati ottenuti dal programma, già in precedenza avviato, finalizzato al miglioramento dell'offerta, alla rimodulazione delle clausole contrattuali di affidamento dei servizi e ad una più efficace informazione interna, ricorrendo alla divulgazione informatizzata. Altre risorse sono state destinate ad offrire ulteriori opportunità sul piano dello studio e dell'elevazione culturale e formativa, mediante l'attribuzione di assegni di studio ai dipendenti e ai figli dei dipendenti della Polizia di Stato e la stipula di specifici accordi e convenzioni con convitti a gestione INPDAP.

Le spese sostenute hanno riguardato: i Centri balneari per improvvise, improrogabili ed imprevedibili necessità di natura gestionale; le consulenze per l'espletamento di numerose gare, delle quali alcune a rilevanza europea, che hanno richiesto il contributo di figure professionali di spessore, in grado di offrire capacità professionali non reperibili nell'ambito interno; le sovvenzioni e i contributi assistenziali per offrire la vicinanza al personale della Polizia di Stato, gravato da problematiche di varia natura, realizzando, nel contempo, le finalità istituzionali del Fondo; i lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria alle strutture di proprietà del Fondo, le cui spese, in aderenza ad una adeguata politica di rilancio avviato nel precedente biennio, sta dando una nuova dignità alle stesse, che necessitavano di improrogabili interventi radicali di ristrutturazione, finalizzati a ripristinare la capacità reddituale, di rifinanziamento e rivalutazione del valore patrimoniale, riducendo, nel contempo, il rischio del depauperamento.

Si evidenzia, infine, che i mutati indirizzi di gestione degli spacci-bar, delle attività sociali, ricreative e culturali hanno prodotto ottimi risultati che, associati agli incrementi ottenuti dalle oblazioni, hanno consentito di realizzare le finalità istituzionali che l'Ente costantemente si prefigge di raggiungere.

L'orientamento futuro è quello di attuare una politica finanziaria di equilibrio dei programmi assistenziali, unitamente a una efficace e mirata opera di razionalizzazione degli investimenti, supportata da un attento controllo delle spese e delle entrate.

IL PRESIDENTE
(MANGANELLI)
f.10

RELAZIONE DEL COLLEGIO
DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO 2009 DEL FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

Per gli adempimenti contemplati dall'articolo 14 del vigente Statuto, il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il conto consuntivo 2009 del Fondo di Assistenza per il Personale della P.S.

Il predetto documento è composto da alcuni elaborati contabili previsti dalla normativa di cui al D.P.R. n. 97 del 2003, che in dettaglio concernono:

- il rendiconto finanziario, comprendente la gestione di competenza, la gestione dei residui e la gestione di cassa, nella duplice versione di rendiconto decisionale e gestionale;
- lo stato patrimoniale;
- il conto economico;
- la situazione amministrativa;
- la nota integrativa che reca anche un paragrafo che relaziona sugli esiti della gestione ed un altro sulla situazione dei residui attivi e passivi.

Per quel che riguarda la situazione dei residui attivi e passivi degli esercizi anteriori a quello di competenza, ai sensi dell'art. 40 del citato DPR, l'Ente ha provveduto a predisporre uno schema di delibera che riaccerta i residui a tutto il 31/12/2008, in ordine al quale il Collegio dei revisori si è già espresso con un'apposita relazione.

Il Collegio passa quindi all'esame della documentazione prodotta dall'Ente con riguardo al rendiconto per l'esercizio finanziario 2009.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

1. GESTIONE DI COMPETENZA

I documenti contabili sono redatti applicando la disciplina di cui al D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003.

I dati relativi alla gestione finanziaria vengono indicati nel prospetto che segue, il quale evidenzia la differenza tra entrate accertate e spese impegnate, in un confronto fra l'E.F. 2008 e quello del 2009.

ENTRATE ACCERTATE	2008	2009
-correnti	5.559.957	6.315.286
-in conto capitale	0	100.000
-partite di giro	5.932.325	11.394.806
Totale entrate	11.532.282	17.810.092
SPESE IMPEGATE		
-corrente	4.603.469	4.938.231
-in conto capitale	1.356.149	1.336.156
-partite di giro	5.932.325	11.394.806
TOTALE SPESA	11.891.943	17.669.193
DIFF. TRA ENTRATA ACC.TA E SPESA IMP.TA	- 359.661	140.899

Nella tabella seguente vengono invece esposti i principali saldi di natura finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente, posti a raffronto con quelli del 2008, da cui si evince in particolare che la gestione di competenza ha dato luogo ad un avanzo di **€ 140.899**, a fronte del disavanzo del precedente esercizio pari a € 359.661.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2008	2009
Avanzo/Disavanzo di competenza	- 359.661	140.899
Avanzo/Disavanzo economico	444.050	1.849.417
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	5.121.960	5.830.268
Patrimonio netto	16.751.160	15.866.860
Consistenza di cassa	5.823.218	6.854.960

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

*ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)*

Una ulteriore analisi è stata condotta con riferimento lo scostamento al confronto fra le previsioni definitive e l'accertamento finale delle entrate e quello tra previsione di spesa ed impegno, con l'indicazione dello scostamento percentuale. Il prospetto che segue da contezza sintetica del confronto in questione.

GESTIONE DI COMPETENZA	2008	2009
ENTRATE		
previsione definitiva	11.003.789	19.893.750
entrate accertate	11.532.282	17.810.092
scostamento	528.492	-2.083.658
% scostamento	4,8	-10,4
SPESE		
previsione definitiva	13.095.177	20.918.499
spese impegnate	11.891.943	17.669.193
scostamento	-1.203.235	-3.249.306
% scostamento	-9,1	-15,5

ESAME DELLE ENTRATE

Per quel che concerne le entrate correnti, si evidenzia che quelle sono complessivamente superiori al 2008 (11,33%); il dettaglio viene evidenziato nella seguente tabella.

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2008	2009	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	669.183	438.000	-34,55
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico	139.200	1.497.813	976,01
Vendita beni e servizi	3.333.504	2.354.125	-29,38
Redditi e proventi patrimoniali	263.247	387.708	47,28
Poste correttive e compensative di uscite correnti	313.469	461.848	47,33
Entrate non classificabili in altre voci	881.355	1.175.793	33,41

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

*ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)*

Relativamente alle entrate per trasferimenti da parte dello Stato queste hanno avuto, come per il passato, un andamento altalenante; il confronto con il 2008 evidenzia una decisa contrazione.

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2008	2009
Contributi dello Stato	619.183	438.000
Quota proventi contravvenzionali art. 2	30.000	0
Somme versate da Enti non statali	20.000	0
TOTALE	669.183	438.000

Tra le voci relative ai trasferimenti da parte di Enti del Settore pubblico, si evince l'importo di € 1.497.813, necessario alla stipula di una polizza di copertura assicurativa per la responsabilità connessa allo svolgimento delle attività istituzionali del personale della Polizia di Stato. Al riguardo, l'Ente ha precisato che la somma assegnata dalla legge n. 89/2005, risulta trasferita nell'avanzo di amministrazione quale economia di bilancio, per essere poi prelevata una volta stipulato il contratto. Il prospetto che segue fornisce un dettaglio per singole voci.

TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2008	2009
Gestione polizze assicurative	0	1.497.813
Rimborso anticipi di pensione	139.200	0
TOTALE	139.200	1.497.813

La prima fonte di entrata dell'Ente è comunque quella derivante dal gettito dalla vendita di beni e servizi, che ha fatto registrare un calo rispetto al precedente esercizio finanziario. Le singole voci sono esposte nella tabella che segue, nella quale vengono inclusi proventi derivanti da prestazioni di attività sociali, ricreative e culturali a rilevanza fiscale, che hanno contribuito per il 54% del totale alla consistenza di tale tipologia di entrata.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

*ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)*

VENDITA BENI E SERVIZI	2008	2009
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.638.488	1.291.031
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza non fiscale	312.333	284.410
-gestione spacci e bar	683.000	547.466
-gestione periodico "Polizia Moderna"	699.683	231.218
TOTALE	3.333.504	2.354.125

I redditi ed i proventi patrimoniali risultano incrementati rispetto al 2008 a seguito della revisione dei contratti di affitto di edifici di proprietà.

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2008	2009
-canoni di affitto immobili	190.000	354.850
-interessi su titoli	73.247	32.858
TOTALE	263.247	387.708

Le entrate non classificabili sono costituite, per lo più, da interventi assistenziali finalizzati, i cui proventi sono destinati a specifiche finalità; da entrate eventuali; da borse di studio. La tradizionale fonte di entrata costituita dalle contribuzioni volontarie e elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici, ha registrato un maggiore gettito rispetto all'esercizio 2008.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2008	2009
-entrate eventuali	99.870	258.960
-interessi attivi su depositi	98.846	232.183
-entrate per borse di studio	113.810	6.000
-proventi assistenziali finalizzati	21.900	12.900
-oblazioni e lasciti	546.929	665.750
TOTALE	881.355	1.175.793

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

*ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)*

Per ciò che riguarda le c.d. “poste correttive e compensative di uscite correnti”, la tabella che segue fornisce in dettaglio i singoli valori; quella di maggior rilievo è relativa agli incassi riguardanti le attività dei gruppi sportivi "Fiamme Oro".

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2008	2009
Contributi per prestazioni sanitarie	36.262	85.011
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	277.207	376.837
TOTALE	313.469	461.848

ESAME DELLE USCITE

Le voci della spesa hanno subito un lieve aumento, rispetto al 2008, in tutte le componenti, restando comunque inferiori alle entrate di competenza; quella per gli investimenti, in particolare, è passata dal 11,40% al 7,56% del totale.

Spesa impegnata	2008	2009	2008	2009
a) corrente	4.603.469	4.938.231	38,71%	27,95%
b) in conto capitale	1.356.149	1.336.156	11,40%	7,56%
TOTALE A + B	5.959.618	6.274.387		
c) partite di giro	5.932.325	11.394.806	49,89%	64,49%
TOTALE SPESA IMPEGNATA	11.891.943	17.669.193	100%	100%

La spesa in conto capitale è stata destinata dall'Ente agli investimenti di risanamento immobiliare, proseguendo l'opera già intrapresa di rivalutazione del patrimonio mediante interventi di manutenzione ordinaria, straordinaria e acquisto di attrezzature per i centri balneari.

La spesa di parte corrente, in merito alla quale nella tabella che segue viene dettagliata la relativa destinazione con le differenze rispetto all'anno 2008, si accresce infatti rispetto al precedente esercizio per 334.762 euro. Le voci che subiscono il maggior incremento sono quelle relative alle spese per le “Fiamme Oro” per 658.718 euro, per le “consulenze e collaborazioni di Polizia Moderna” per 109.260, per i “soggiorni estivi” per 417.000 euro, per le “sovvenzioni individuali” per 269.511 euro e per i “convitti INPDAP” per 105.000 euro.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

*ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)*

SPESA CORRENTE	2008	2009	DIFFERENZE
Compensi al Collegio dei Revisori dei Conti	14.000	14.000	0
Spese di amministrazione	65.401	9.492	-55.909
Spese di gestione non commerciali	699.725	225.000	-474.725
Spese di gestione spacci non commerciali	23.500	5.712	-17.788
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	1.517.853	991.918	-525.935
Oneri patrimoniali	17.100	9.438	-7.662
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	576.629	256.308	-320.321
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	0	204.228	204.228
Spese per consulenze	62.400	22.400	-40.000
Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna	0	109.260	109.260
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti	26.975	35.000	8.025
Sovvenzioni individuali	390.400	659.911	269.511
Assistenza ai cronici	361.376	372.148	10.772
Assistenza agli orfani	210.000	210.000	0
Soggiorni estivi	0	417.000	417.000
Colonie estive	0	70.000	70.000
Convitti INPDAP	0	105.000	105.000
Acquisto medaglie	934	1.561	627,
Contributi assistenziali finalizzati	21.900	9.198	-12.702
Borse di studio	113.810	12.500	-101.310
Anticipi di pensione	139.200	105.000	-34.200
Gestione polizze assicurative	0	15.000	15.000
Contributi assistenziali	13.733	4.215	-9.518
Imposte e tasse	1.101	801	-300
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	44.178	113.601	69.423
Spese per Fiamme Oro	300.000	958.718	658.718
Restituzione di somme indebitamente versate	0	822	822
Quote contravvenzionali a norme valutarie	3.254	0	-3.254
TOTALE SPESA CORRENTE	4.603.469	4.938.231	334.762

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

*ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)*

Un deciso aumento emerge con riguardo alla spesa destinata alle prestazioni istituzionali individuali (+42%); nella tabella che segue si possono evincere gli elementi di dettaglio.

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI INDIVIDUALI	2008	2009
Sovvenzioni individuali	390.400	659.911
Assistenza ai cronici	361.376	372.148
Assistenza agli orfani	210.000	210.000
Soggiorni estivi	0	417.000
Colonie estive	0	70.000
Convitti INPDAP	0	105.000
Borse di studio	113.810	12.500
TOTALE	1.075.586	1.846.559

2. GESTIONE DI CASSA

Le gestione di cassa, per quel, che riguarda le entrate, evidenzia una previsione definitiva pari a 17.601.263,46 euro, cui fa riscontro una riscossione complessiva pari a 20.114.397,74 euro, con un incremento determinato dalla gestione pari a 2.513.134,28 euro

Per quel che riguarda le spese, la gestione di cassa evidenzia una previsione definitiva pari a 21.624.521,66 euro, a fronte della quale emergono pagamenti complessivi pari a 19.082.655,01 euro.

Sia il dato delle riscossioni che quello dei pagamenti risulta essere perfettamente concordante con quello indicato nella situazione amministrativa, la cui analisi verrà condotta da questo Collegio nel successivo paragrafo 4.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

*ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)*

3. GESTIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui attivi e passivi all'inizio ed alla fine dell'esercizio finanziario 2009, tiene in debita considerazione il provvedimento di riaccertamento già sottoposto al parere del Collegio.

Confrontando i due precedenti esercizi con quello preso in esame, si evince una evidente inversione di tendenza nell'andamento sia di quelli attivi che passivi, in particolare nel confronto fra l'E.F. 2008 ed il 2009.

RESIDUI ATTIVI	2007	2008	2009
a) da esercizi precedenti	796.447	836.377	853.534
b) della competenza	954.866	5.455.133	2.988.283
Totale residui attivi	1.751.313	6.291.510	3.841.817
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	3.240.213	961.693	686.091
b) della competenza	2.156.058	6.031.075	4.180.418
Totale residui passivi	5.396.271	6.992.768	4.866.509

I residui attivi a fine 2009 ammontano complessivamente ad € 3.841.817, di cui solo € 853.534 riguardano gli esercizi pregressi e € 2.988.283 sono relativi ad accertamenti della gestione di competenza. Questi ultimi fanno riferimento essenzialmente alla partita di giro "convenzione TIM" (€ 2.573.588). I residui passivi ammontano ad € 4.866.509, di cui solo € 686.091 riguardano gli esercizi precedenti e € 4.180.418 sono relativi ad impegni assunti nella gestione di competenza (€ 2.573.588 fanno sempre riferimento alla "convenzione TIM").

Come detto, i residui provenienti dagli esercizi 2008 e precedenti hanno formato oggetto di un provvedimento (in corso di perfezionamento) di riaccertamento ex art. 40 del D.P.R. 97 del 2003. L'Ente, con il parere favorevole di questo Collegio, ha proposto l'eliminazione di quelli di sicura inesigibilità, per € 145.387,76 per quelli attivi e per € 691.235,78 per quelli passivi.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

*ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)*

La tabella che segue da contezza della situazione complessiva relativa alla gestione dei residui.

RESIDUI ATTIVI	
Inizio esercizio	€ 6.291.510,08
Riscossi nel corso dell'esercizio	€ 5.292.588,22
Maturati nel corso dell'esercizio	€ 2.988.282,54
Soggetti a riaccertamento	€ 145.387,76
Fine esercizio	€ 3.841.816,64
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	€ 6.992.767,59
Pagati nel corso dell'esercizio	€ 5.593.880,41
Maturati nel corso dell'esercizio	€ 4.180.418,32
Soggetti a disimpegno nel corso dell'esercizio	€ 21.560,49
Soggetti a riaccertamento	€ 691.235,78
Fine esercizio	€ 4.866.509,23

4. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Con riguardo alla situazione amministrativa, l'esercizio 2009 evidenzia un avanzo di amministrazione di € 708.307,65, in aumento rispetto all'esercizio precedente; come pure la giacenza di cassa presenta un incremento, per effetto, in particolare, della cospicua riscossione di residui attivi. La detta giacenza di cassa € 6.584.960,27 risulta certificata dall'Istituto cassiere, che detiene in custodia anche i valori dell'Ente.

La situazione amministrativa risulta dalla tabella, che segue

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

*ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)*

Risultano in leggera diminuzione anche i residui attivi, per converso più sensibile è la riduzione dei residui passivi, mentre restano stabili le altre partite.

Nel complesso, l'attivo risulta pari a € 17.610.302, mentre per effetto della diminuzione dei residui passivi, si registra una forte contrazione del passivo che risulta pari a € 1.743.442. resta stabile il patrimonio netto dell'Ente, pari a 15.866.860 euro.

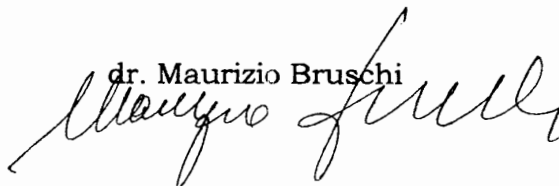
6. CONCLUSIONI

A conclusione della presente disamina il Collegio dei revisori dei conti, nel segnalare al Consiglio di Amministrazione il forte incremento delle spese per la consulenze e collaborazioni esterne rispetto al E.F. 2008, ritiene - a fronte della completezza e correttezza dei documenti contabili presentati per l'esame di competenza - di poter esprimere parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'anno 2009.

Roma, 27 aprile 2010

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

dr. Maurizio Bruschi



dr.ssa Emanuela De Lauretis



dr. Fabic Italia



PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

Verbale n.274 del 30 aprile 2010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

NOTA INTEGRATIVA AL CONSUNTIVO ANNO 2009

Con la presente relazione s'intende fornire un quadro generale dell'andamento della gestione dell'Ente nel corso dell'esercizio 2009, in proiezione delle aspettative future.

L'Ente presta assistenza finanziaria sotto forma di contributi al personale, orfani e malati cronici; finanzia borse di studio, viaggi d'istruzione all'estero, mantenimento in istituti d'istruzione di figli di appartenenti al Corpo, o orfani degli stessi, etc.; organizza servizi di colonie estive, cura i centri balneari e di soggiorno, sia estivi, che invernali; gestisce spacci e servizi di ristoro, centri sportivi e circoli; cura il mantenimento del museo delle autovetture storiche della P.S. e gestisce il periodico "Polizia Moderna".

La fonte principale di finanziamento è costituita dai proventi dalla vendita di beni e servizi, che incide per circa il 7% sul totale delle entrate; seguono, nell'ordine, le oblazioni, i proventi derivanti dagli spacci bar, il contributo dello Stato e, infine, le entrate patrimoniali proprie.

Quanto alla riduzione delle spese, l'Ente, che, tuttavia, già contiene al minimo gli oneri di gestione, ha preso iniziative concrete per la dismissione dei centri balneari meno produttivi.

Inoltre, si potrà ottenere un maggiore gettito d'entrata futura da quei centri per i quali l'Ente ha predisposto un programma d'intervento in continuo aggiornamento, nonché dagli introiti derivanti dalla locazione dell'immobile in Fermo.

In merito alle attività istituzionali in senso stretto, nel 2009 si è riscontrato lo scostamento del 42% circa rispetto al precedente esercizio, come evidenziato nella sottostante tabella, che evidenzia l'ammontare delle spese per gli interventi sostenuti nei settori dell'assistenza individuale.

Verbale n.274 del 30 aprile 2010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI INDIVIDUALI	2008	2009
Sovvenzioni individuali	390.400	659.911
Assistenza ai cronici	361.376	372.148
Assistenza agli orfani	210.000	210.000
Soggiorni estivi	0	417.000
Colonie estive	0	70.000
Convitti INPDAP	0	105.000
Borse di studio	113.810	12.500
TOTALE	1.075.586	1.846.559

Il bilancio

I documenti contabili sono redatti applicando la disciplina contabile introdotta dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003. Il bilancio preventivo, inizialmente approvato con una previsione di entrata e di spesa di € 11.421.451,00, in corso d'esercizio è stato variato, con favorevole parere del Collegio dei Revisori dei Conti, in aumento di € 8.472.298,77, a seguito di maggiori entrate accertate; le stesse, con parte dell'avanzo di amministrazione, sono state utilizzate per fare fronte a maggiori spese impegnate per un totale di € 9.497.047,60.

Il conto consuntivo è costituito dal rendiconto finanziario, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla situazione amministrativa.

Nella tabella che segue sono esposti i principali saldi di natura finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente, posti a raffronto con quelli del 2008.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2008	2009
Avanzo/Disavanzo di competenza	- 359.661	140.899
Avanzo/Disavanzo economico	444.050	1.849.417
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	5.121.960	5.830.268
Patrimonio netto	16.751.160	15.866.860
Consistenza di cassa	5.823.218	6.854.960

Da segnalare l'avanzo di competenza, che ha fatto registrare un'inversione di tendenza rispetto al 2008; l'aumento dell'avanzo economico; la riduzione del netto

Verbale n.274 del 30 aprile 2010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

patrimoniale e il leggero aumento dell'avanzo di amministrazione.

La tabella che segue mostra lo scostamento tra le previsioni definitive e l'accertamento finale delle entrate e quello tra previsione di spesa ed impegno.

GESTIONE DI COMPETENZA	2008	2009
ENTRATE		
previsione definitiva	11.003.789	19.893.750
entrate accertate	11.532.282	17.810.092
scostamento	528.492	-2.083.658
% scostamento	4,8	-10,4
SPESE		
previsione definitiva	13.095.177	20.918.499
spese impegnate	11.891.943	17.669.193
scostamento	-1.203.235	-3.249.306
% scostamento	-9,1	-15,5

I dati relativi alla gestione finanziaria sono quelli che emergono nella tabella che segue, che pone in evidenza la differenza tra entrate accertate e spese impegnate.

ENTRATE ACCERTATE	2008	2009
-correnti	5.559.957	6.315.286
-in conto capitale	0	100.000
-partite di giro	5.932.325	11.394.806
Totale entrate	11.532.282	17.810.092
SPESE IMPEGATE		
-corrente	4.603.469	4.938.231
-in conto capitale	1.356.149	1.336.156
-partite di giro	5.932.325	11.394.806
TOTALE SPESA	11.891.943	17.669.193
DIFF. TRA ENTRATA ACC.TA E SPESA IMP.TA	- 359.661	140.899

Le entrate correnti sono complessivamente superiori al 2008 (11,33%), come indicato, nel dettaglio, nella seguente tabella.

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2008	2009	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	669.183	438.000	-34,55
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico	139.200	1.497.813	976,01
Vendita beni e servizi	3.333.504	2.354.125	-29,38
Redditi e proventi patrimoniali	263.247	387.708	47,28
Poste correttive e compensative di uscite correnti	313.469	461.848	47,33
Entrate non classificabili in altre voci	881.355	1.175.793	33,41

Verbale n.274 del 30 aprile 2010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

I trasferimenti da parte dello Stato hanno avuto, anche in passato, un andamento altalenante; le componenti sono esposte nella tabella che segue.

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2008	2009
Contributi dello Stato	619.183	438.000
Quota proventi contravvenzionali art. 2	30.000	0
Somme versate da Enti non statali	20.000	0
TOTALE	669.183	438.000

Tra le voci relative ai trasferimenti da parte di Enti del Settore pubblico, compare l'importo di € 1.497.813,00 necessario alla stipula di una polizza di copertura assicurativa per la responsabilità connessa allo svolgimento delle attività istituzionali del personale della Polizia di Stato. In merito, si precisa che la somma assegnata dalla legge n. 89/2005 risulta trasferita nell'avanzo di amministrazione quale economia di bilancio, per essere poi prelevata una volta stipulato il contratto.

TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2008	2009
Gestione polizze assicurative	0	1.497.813
Rimborso anticipi di pensione	139.200	0
TOTALE	139.200	1.497.813

Il gettito dalla vendita di beni e servizi, che costituisce la prima fonte di entrata, ha fatto registrare un calo rispetto al precedente esercizio finanziario. La composizione delle voci è esposta nella tabella che segue, nella quale vengono inclusi proventi derivanti da prestazioni di attività sociali, ricreative e culturali a rilevanza fiscale, che hanno contribuito per il 54% del totale alla consistenza di tale tipo di entrata.

Verbale n.274 del 30 aprile 2010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

VENDITA BENI E SERVIZI	2008	2009
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.638.488	1.291.031
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza non fiscale	312.333	284.410
-gestione spacci e bar	683.000	547.466
-gestione periodico "Polizia Moderna"	699.683	231.218
TOTALE	3.333.504	2.354.125

I redditi ed i proventi patrimoniali, esposti nella successiva tabella, sono aumentati a seguito della revisione dei contratti di affitto di edifici di proprietà.

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2008	2009
-canoni di affitto immobili	190.000	354.850
-interessi su titoli	73.247	32.858
TOTALE	263.247	387.708

Le entrate non classificabili sono costituite, per lo più, da entrate eventuali; interventi assistenziali finalizzati, i cui proventi sono destinati a specifiche finalità; borse di studio; mentre la fonte di entrata tradizionale, rappresentata dalle contribuzioni volontarie e elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici, ha registrato un maggiore gettito rispetto al precedente esercizio.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2008	2009
-entrate eventuali	99.870	258.960
-interessi attivi su depositi	98.846	232.183
-entrate per borse di studio	113.810	6.000
-proventi assistenziali finalizzati	21.900	12.900
-oblazioni e lasciti	546.929	665.750
TOTALE	881.355	1.175.793

Le poste correttive e compensative di uscite correnti sono comprensive degli incassi riguardanti le attività dei gruppi sportivi "Fiamme Oro", i cui valori si desumono dalla tabella che segue.

Verbale n.274 del 30 aprile 2010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2008	2009
Contributi per prestazioni sanitarie	36.262	85.011
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	277.207	376.837
TOTALE	313.469	461.848

Quanto alle voci della spesa, esse hanno complessivamente subito un leggero aumento, rispetto al 2008, in tutte le componenti, rimanendo comunque inferiori alle entrate di competenza; quella per gli investimenti, in particolare, è passata dal 11,40% al 7,56% del totale.

SPESA IMPEGNATA	2008	2009
a) corrente	4.603.469	4.938.231
b) in conto capitale	1.356.149	1.336.156
TOTALE A + B	5.959.618	6.274.387
c) partite di giro	5.932.325	11.394.806
TOTALE SPESA IMPEGNATA	11.891.943	17.669.193

INCIDENZA SPESA IMPEGNATA	2008	2009
Spese correnti	38,71	27,95
Spese in conto capitale	11,40	7,56
Partite di giro	49,89	64,49
TOTALE	100%	100%

Mentre la spesa in conto capitale è stata destinata agli investimenti di risanamento immobiliare, proseguendo l'opera, da tempo intrapresa, di rivalutazione del patrimonio a mezzo di interventi di manutenzione ordinaria, straordinaria e acquisto di attrezzature per i centri balneari, la specifica destinazione di quella di parte corrente può essere tratta dalla tabella che segue.

Verbale n.274 del 30 aprile 2010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

SPESA CORRETE	2008	2009
Compensi al Collegio dei Revisori dei Conti	14.000	14.000
Spese di amministrazione	65.401	9.492
Spese di gestione non commerciali	699.725	225.000
Spese di gestione spacci non commerciali	23.500	5.712
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	1.517.853	991.918
Oneri patrimoniali	17.100	9.438
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	576.629	256.308
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	0	204.228
Spese per consulenze	62.400	22.400
Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna	0	109.260
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti	26.975	35.000
Sovvenzioni individuali	390.400	659.911
Assistenza ai cronici	361.376	372.148
Assistenza agli orfani	210.000	210.000
Soggiorni estivi	0	417.000
Colonie estive	0	70.000
Assegni di studio	0	0
Convitti INPDAP	0	105.000
Acquisto medaglie	934	1.561
Contributi assistenziali finalizzati	21.900	9.198
Borse di studio	113.810	12.500
Anticipi di pensione	139.200	105.000
Gestione polizze assicurative	0	15.000
Contributi assistenziali	13.733	4.215
Imposte e tasse	1.101	801
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	44.178	113.601
Spese per Fiamme Oro	300.000	958.718
Restituzione di somme indebitamente versate	0	822
Quote contravvenzionali a norme valutarie	3.254	0
TOTALE SPESA CORRENTE	4.603.469	4.938.231

Verbale n.274 del 30 aprile 2010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

Il forte aumento della spesa destinata alle prestazioni istituzionali individuali (42%) può essere riscontrata dalla successiva tabella.

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI INDIVIDUALI	2008	2009
Sovvenzioni individuali	390.400	659.911
Assistenza ai cronici	361.376	372.148
Assistenza agli orfani	210.000	210.000
Soggiorni estivi	0	417.000
Colonie estive	0	70.000
Convitti INPDAP	0	105.000
Borse di studio	113.810	12.500
TOTALE	1.075.586	1.846.559

Con la seguente tabella viene rappresentata la situazione dei residui attivi e passivi all'inizio ed alla fine dell'esercizio, comparata con i due precedenti; da essa si evince, complessivamente, una inversione di tendenza nell'andamento sia di quelli attivi che passivi.

RESIDUI ATTIVI	2007	2008	2009
a) da esercizi precedenti	796.447	836.377	853.534
b) della competenza	954.866	5.455.133	2.988.283
Totale residui attivi	1.751.313	6.291.510	3.841.817
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	3.240.213	961.693	686.091
b) della competenza	2.156.058	6.031.075	4.180.418
Totale residui passivi	5.396.271	6.992.768	4.866.509

I residui attivi a fine 2009, quasi dimezzati rispetto al 2008, ammontano complessivamente ad € 3.841.817, dei quali € 853.534 riguardano gli esercizi pregressi e € 2.988.283 provengono da accertamenti della gestione di competenza. Le somme rimaste da riscuotere sono costituite in misura maggiore dalla partita di giro "convenzione TIM" (€ 2.573.588).

I residui passivi ammontano ad € 4.866.509, dei quali € 686.091 riguardano gli esercizi precedenti e € 4.180.418 provengono da impegni assunti nella gestione di competenza (€ 2.573.588 riguardano la partita di giro "convenzione TIM").

Verbale n.274 del 30 aprile 2010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

Inoltre, i residui provenienti dagli esercizi 2008 e precedenti, ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, sono stati oggetto di riaccertamento, provvedendo alla eliminazione di quelli di sicura inesigibilità, per un ammontare complessivo di € 145.387,76 per quelli attivi e € 691.235,78 per quelli passivi.

La situazione complessiva è riepilogata nella tabella che segue.

RESIDUI ATTIVI	
Inizio esercizio	€ 6.291.510,08
Riscossi nel corso dell'esercizio	€ 5.292.588,22
Maturati nel corso dell'esercizio	€ 2.988.282,54
Soggetti a riaccertamento	€ 145.387,76
Fine esercizio	€ 3.841.816,64
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	€ 6.992.767,59
Pagati nel corso dell'esercizio	€ 5.593.880,41
Maturati nel corso dell'esercizio	€ 4.180.418,32
Soggetti a disimpegno nel corso dell'esercizio	€ 21.560,49
Soggetti a riaccertamento	€ 691.235,78
Fine esercizio	€ 4.866.509,23

Nelle partite di giro sono gestite, in questa parte del bilancio, le seguenti voci: ritenute erariali operate e corrispettivo versamento all'Erario; anticipazioni per il servizio economato, somme provenienti dalla convenzione TIM, il cui pari importo è versato alla Telecom. Le partite di spese si bilanciano con le corrispondenti entrate ed hanno un effetto neutro sulla gestione.

Il conto economico chiude con un avanzo di € 1.849.417, superiore a quello del 2008, dovuto principalmente alla cessione del Centro Balneare di Torregaveta, avvenuta nel corso del 2009.

Tale evento ha fatto registrare nella parte attiva della situazione patrimoniale variazioni in diminuzione nel valore dei fabbricati. In leggera diminuzione i residui attivi, mentre sensibile è la riduzione dei residui passivi e stabili rimangono le altre partite.

Verbale n.274 del 30 aprile 2010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

Complessivamente, l'attivo risulta di € 17.610.302 mentre, per effetto della diminuzione dei residui passivi, si registra una forte compressione del passivo che risulta pari a € 1.743.442; stabile il patrimonio netto, ammontante a € 15.866,860.

La situazione amministrativa risulta dalla tabella seguente.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2008	2009
Cassa all'inizio esercizio	6.169.892,77	5.823.217,54
Riscossioni:		
-in conto competenza	6.077.148,11	14.821.809,52
-in conto residui	1.001.118,69	5.292.588,22
Totale riscossioni	7.078.266,80	20.114.397,74
Totale riscossioni + cassa	13.248.159,57	25.937.615,28
Pagamenti:		
-in conto competenza	5.860.867,64	13.488.774,60
-in conto residui	1.564.074,39	5.593.880,41
Totale pagamenti	7.424.942,03	19.082.655,01
Cassa a fine esercizio	5.823.217,54	6.854.960,27
Residui attivi:		
-da esercizi precedenti	836.376,60	853.534,10
-dell'esercizio di competenza	5.455.133,48	2.988.282,54
Totale residui attivi	6.291.510,08	3.841.816,64
Residui passivi:		
-dagli esercizi precedenti	961.692,65	686.090,91
-dell'esercizio di competenza	6.031.074,94	4.180.418,32
Totale residui passivi	6.992.767,59	4.866.509,23
Avanzo di amministrazione	5.121.960,03	5.830.267,68
Differenza rispetto all'esercizio precedente		708.307,65

L'esercizio chiude con avanzo di amministrazione in aumento di € 708.307,65, rispetto all'esercizio precedente e con un incremento della giacenza di cassa, dovuta, in particolare, all'incidenza dei residui. Detta giacenza di cassa, pari a € 6.854.960,27, è certificata dalla banca cassiera, che custodisce anche i valori dell'Ente.

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	Avanzo di amministrazione presunto: 1.689.393,94						
	Fondo iniziale di cassa presunto: 5.823.217,54						
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI						
E1.1	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI						
E1.1.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO:						
E1.1.1.01	CONTRIBUTI DELLO STATO		580.000,00	436.000,00		619.182,75	
E1.1.1.02	QUOTE PROV. TI. CONTRAVV. L. ART. 4	30.000,00	30.000,00		25.266,00	30.000,00	
E1.1.1.03	SOMME VERSATE DA ENTI NON STATALI ART. 3	20.000,00	20.000,00		15.919,00	20.000,00	
E1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO:						
E1.1.2.01	GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI		865.000,00	1.497.812,59	3.480,63		3.480,63
E1.1.2.02	RIMBORSO DI ANTICIP. DI PENSIONE		150.000,00		589.379,06	150.000,00	
E1.2	ALTRE ENTRATE						
E1.2.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI						
E1.2.1.01	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI SPACCI-BAR	230.938,32	630.486,68	539.725,37	278.375,05	683.000,00	611.559,43
E1.2.1.02	PROVENTI DI ATTIVITA' RICREATIVE COMMERCIALI		1.335.100,00	1.291.031,13	182.585,65	1.300.000,00	1.821.073,74
E1.2.1.03	ABBONAMENTI POLIZIA MODERNA	680.991,90	449.569,25	845.994,29	395.624,62	586.000,00	512.686,01
E1.2.1.04	PUBBLICITA' POLIZIA MODERNA		151.390,07				
E1.2.1.05	PROVENTI GESTIONE SOCIALI RICREATIVE CULTURALI NON FISCALE		284.410,21	284.410,21		170.000,00	312.333,00
E1.2.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:						
E1.2.2.01	INTERESSI E PREMI SU TITOLI	50.841,35	40.000,00	83.699,49		30.000,00	22.406,12
E1.2.2.02	AFFITTI DI IMMOBILI	95.747,10	200.000,00	142.583,02	226.775,14	190.000,00	371.293,38
E1.2.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI						
E1.2.3.01	PROVENTI DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI SANITARIE		50.000,00	85.011,35	8.326,91	50.000,00	44.589,67
E1.2.3.02	CONTRIBUTI PER FIAMME ORO		270.000,00	376.836,65		265.000,00	277.206,53
E1.2.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
E1.2.4.01	INTERESSI/ATTIVI SU DEPOSITI		232.182,66	232.182,66		95.000,00	98.846,06
E1.2.4.02	ALTRI CONTRIBUTI						
E1.2.4.03	REALIZZO PER CESSIONE MAT. FUORI USO						
E1.2.4.04	RIMBORSO DI IMPOSTE	10.000,00	15.405,00	22.900,00		25.000,00	11.900,00
E1.2.4.05	PROVENTI ASS. ZIALI FINALIZZATI		12.500,00	6.000,00		113.853,29	113.810,19
E1.2.4.06	BORSE DI STUDIO		665.705,90	665.749,55		546.916,02	546.928,52
E1.2.4.07	OBLAZIONI E LASCITI		280.000,00	258.959,98		97.837,31	99.869,71
E1.2.4.08	ENTRATE EVENTUALI						
E1	TOTALE - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.867.097,73	6.261.149,77	6.770.896,29	1.725.732,26	4.971.789,37	5.467.164,96

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	Avanzo di amministrazione presunto: 1.688.383,94						
	Fondo iniziale di cassa presunto: 5.823.217,54						
E2	TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
E2 1	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
E2 1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI:		100.000,00	100.000,00			
E2 1.1.01	ALIENAZIONE DI BENI MOBILI						
E2 1.1.02	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI						
E2 1.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI						
E2 1.2.01	ACCENSIONE DI DEBITI						
E2	TOTALE - TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE		100.000,00	100.000,00			
E3	TITOLO III PARTITE DI GIRO						
E3 1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
E3 1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO:						
E3 1.1.01	RIMBORSO FONDI SERVIZIO ECONOMATO	4.412.882,85	2.000,00	2.000,00			1.000,00
E3 1.1.02	VERSAMENTI DERIVANTI DA CONVENZIONI TIM		13.500.000,00	13.203.190,74		5.000.000,00	1.500.000,00
E3 1.1.03	DEPOSITI CAUZIONALI						
E3 1.1.04	RITENUTE ERARIALI	11.529,50	30.000,00	38.310,71	580,20	30.000,00	7.492,51
E3 1.1.05	RIMBORSO FONDI SCORTA				25.000,00		102.609,33
E3	TOTALE - TITOLO III PARTITE DI GIRO	4.424.412,35	13.532.000,00	13.243.501,45	25.580,20	6.032.000,00	1.611.101,84
	TOTALE GENERALE	6.291.510,08	19.893.745,77	20.114.397,74	1.751.312,46	11.003.789,37	7.078.266,80

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI						
U1.1	FUNZIONAMENTO						
U1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE	14.000,00	14.000,00	13.448,54	28.000,00	14.000,00	26.897,08
U1.1.1.01	COMP. SINDACATO E RIMB. SI PER IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI						
U1.1.2	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI						
U1.1.2.01	SPESE DI AMMINISTRAZIONE	43.044,80	10.000,00	12.802,54		70.000,00	22.355,96
U1.1.2.02	SPESE DI GESTIONE NON COMM. I	178.994,54	225.000,00	357.850,56	163.715,56	700.000,00	664.446,34
U1.1.2.03	SPESE DI GESTIONE SPACCI NON COMM. I	1.500,00	10.000,00	5.711,62	1.500,00	30.000,00	23.498,87
U1.1.2.04	SPESE DI GESTIONE DEI C. BALNEARI E CIRCOLI COMMERCIALI	526.815,11	1.010.000,00	1.301.737,26	302.805,09	1.519.364,81	1.293.422,82
U1.1.2.05	ONERI PATRIMONIALI	4.231,92	10.000,00	7.228,50	4.771,42	19.000,00	17.639,92
U1.1.2.06	SPESE ACQUISTO BENI CONSUMO POLIZIA MODERNA	84.015,17	256.308,39	326.818,85	35.648,64	626.000,00	528.262,92
U1.1.2.07	SPESE ACQUISTO SERVIZI POLIZIA MODERNA		208.658,93	188.775,93			
U1.1.3	INCARICHI PROFESSIONALI						
U1.1.3.01	SPESE PER CONSULENZE	51.647,65	30.000,00	42.828,83	11.601,00	65.000,00	22.353,35
U1.1.3.02	CONSULENZE E COLLAB. POLIZIA MODERNA		136.591,00	73.295,68			
U1.1.4	MANUTENZIONE ORDINARIA NON FISCALE						
U1.1.4.01	ORDINARIA MANUTENZIONE DI IMM.BILI.IMP.TI E MOBILI	2.744,70	35.000,00	4.116,68	1.634,82	27.000,00	25.253,66
U1.2	INTERVENTI DIVERSI						
U1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
U1.2.1.01	SOWVENZIONI	9.640,00	660.170,08	669.550,77	37.800,00	400.000,00	417.559,60
U1.2.1.02	ASSISTENZA CRONICI	14.291,04	372.728,44	370.949,72	289.734,00	361.376,04	646.819,00
U1.2.1.03	ASSISTENZA ORFANI	72.790,00	210.000,00	140.138,09	46.800,00	210.000,00	183.318,43
U1.2.1.04	SOGGIORNI ESTIVI		417.000,00	417.000,00			
U1.2.1.05	COLONIE ESTIVE E CENTRI DIURNI		70.000,00	70.000,00			
U1.2.1.06	ASSEGNI DI STUDIO						
U1.2.1.07	CONVITTI INPADAP		105.000,00	104.798,38			
U1.2.1.08	ACQUISTO MEDAGLIE		6.000,00			2.000,00	933,60
U1.2.1.09	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI FINALIZZATI	27.189,46	15.000,00	11.198,00	15.639,46	25.000,00	10.350,00
U1.2.1.10	BORSE DI STUDIO	150.035,51	12.500,00	38.414,36	44.725,32	113.853,29	8.500,00
U1.2.1.11	ANTICIPI DI PENSIONE		150.000,00	105.000,00		150.000,00	139.200,00
U1.2.1.12	GESTIONE POLIZIE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	3.480,83	865.000,00	4.880,83	2.851.488,95		2.458,45
U1.2.1.13	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI	835,80	20.000,00	4.215,00	1.270,00	25.000,00	14.167,13
U1.2.2	ONERI TRIBUTARI						
U1.2.2.01	IMPOSTE E TASSE		3.500,00	800,81		6.000,00	1.101,40
U1.2.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI						
U1.2.3.01	SPESE PER ACQUISTO DI MATERIALE PER PRESTAZIONI SANITARIE		113.600,94	38.215,74		121.517,38	44.174,15
U1.2.3.02	SPESE PER FFOO		958.718,24	435.000,00		970.511,71	300.000,00

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2009			ANNO FINANZIARIO 2008		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	Disavanzo di amministrazione presunto:						
U1.2.4	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
U1.2.4.01	RESTITUZIONE DI SOMME IND. VERSATE		821,60			800,00	
U1.2.4.02	QUOTE CONTR. LI A NORME VALUTARIE E TRIB. DOVUTE AGLI ACCERTATORI	338.498,59			335.244,59		
U1	TOTALE - TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.523.755,12	5.924.998,67	4.744.777,09	4.182.379,85	5.462.423,23	4.412.717,68
U2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
U2.1	INVESTIMENTI						
U2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI						
U2.1.1.01	LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI		290.000,00	230.476,54			1.206.945,80
U2.1.1.02	LAVORI MAN.STRAORD. C.BALNEARI E CIRCOLI	990.074,34	800.000,00	665.890,82	983.278,12	1.300.000,00	1.706.945,80
U2.1.1.03	ATTREZZATURE C.BALNEARI E CIRCOLI	35.106,78	200.000,00	77.362,65	230.612,69	160.000,00	283.471,94
U2.1.1.04	LAV. MAN. STRAORD. NON COMMERCIALE	948,50	10.000,00	3.765,06		20.000,00	1.200,00
U2.1.1.05	ATTREZZATURE NON COMMERCIALE	30.000,00	24.000,00	48.781,90		40.000,00	1.164,80
U2.1.2	PARTICIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI						
U2.1.2.01	ACQUISTO TITOLI		60.000,00				
U2.1.2.02	PERMANENTI SU VENDITE DI IMMOBILI						
U2.1.2.03	SU ESUBERO CASSA						
U2.1.3	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE						
U2.1.3.01	FONDO RISERVA ORDINARIO						
U2	TOTALE - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	1.056.129,82	1.461.500,00	1.103.776,97	1.213.890,81	1.597.500,00	1.492.782,54
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
U3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
U3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
U3.1.1.01	ANTICIPO PER SERVIZIO ECONOMATO		2.000,00	2.000,00		2.000,00	1.000,00
U3.1.1.02	CONVENZIONE TIM	4.412.882,85	13.500.000,00	13.203.190,74		6.000.000,00	1.500.000,00
U3.1.1.03	DEPOSITI CAUZ RICEVUTI: (ATTIVI)						
U3.1.1.04	DEPOSITI CAUZ VERSATI: (PASSIVI)						
U3.1.1.05	RITEGNE ERARIALI ASSISTENZIALI		30.000,00	28.910,21		30.000,00	18.441,81
U3.1.1.06	ANTICIPO FONDI SCORTA						
U3	TOTALE - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	4.412.882,85	13.532.000,00	13.234.100,95		6.032.000,00	1.519.441,81
	TOTALE GENERALE	6.992.767,59	20.918.498,67	19.082.655,01	5.396.270,66	13.091.923,23	7.424.942,03

ENTRATE

Codice	Capitolo	N	Denominazione	Previsioni				Gestione di competenza				Gestione dei residui attivi				Gestione di cassa				Totale dei residui attivi			
				Iniziali	In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)	Deduzione (4-5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Somma accertate	Totale accertamenti (8+9)	Rimaste da riscuotere (10-8)	Differenze rispetto alle previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio (16-14)	Ricassi	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totale (14+15)	Variations	Previsioni		Riscossioni	Differenza rispetto alle previsioni	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
E1			Utilizzo avanzo di amministrazione: TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			1.024.748,80			438.000,00		142.000,00							1.090.000,00	438.000,00				
E1.1			ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																				
E1.1.1			TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO:																				
E1.1.1.01			CONTRIBUTI DELLO STATO	590.000,00			438.000,00		438.000,00		142.000,00							1.090.000,00	438.000,00			652.000,00	
E1.1.1.02			QUOTILE PROV. T. CONTRAVV. LI ART. 4	30.000,00							30.000,00							30.000,00				85.266,00	
E1.1.1.03			SUMME VERSATE DA ENTINON S. VINCENZI AR. 1	20.000,00							20.000,00							20.000,00				55.919,00	
E1.1.1.04			CONTRIBUTO REGIONE MARCHE RIFORMAZIONE CENTRO STUDI DI FERRIS																				
E1.1.2			TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTIT DEL SETTORE PUBBLICO:																				
E1.1.2.01			GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	865.000,00			1.497.812,59		1.497.812,59									868.480,83	1.497.812,59			629.331,76	
E1.1.2.02			RIMBORSO DI ANTICIPI DI PENSIONE	150.000,00							150.000,00			728.579,06				889.379,06				889.379,06	728.579,06
E1.2			ALTRE ENTRATE																				
E1.2.1			ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI																				
E1.2.1.01			PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI SPACCHIBAR	630.486,68			384.174,81	163.201,29	347.468,10		83.020,58	250.938,32	155.550,58				95.387,76	1.591.881,73	539.725,37			1.052.136,36	163.797,29
E1.2.1.02			PROVENTI DI ATTIVITA' RICREATIVE COMMERCIALI	1.335.100,00			1.291.031,13		1.291.031,13		44.068,87							2.817.865,65	1.291.031,13			1.526.654,52	
E1.2.1.03			ABBONAMENTI POLIZIA MODERNA	449.569,25			231.217,67		231.217,67		218.351,58	680.991,90	614.776,62					1.431.193,87	845.994,29			560.199,58	66.215,28
E1.2.1.04			PUBBLICITA' POLIZIA MODERNA	151.390,07							151.390,07							151.390,07				151.390,07	
E1.2.1.05			PROVENTI GESTIONE SOCIALI RICREATIVE CULTURALI NON FISCALI	150.000,00		134.410,21	284.410,21		284.410,21									320.000,00	284.410,21			15.589,79	
E1.2.2			REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:																				
E1.2.2.01			INTELLUSS E PREMI SU TITOLI	40.000,00			32.856,14		32.856,14		7.141,90	50.841,35	50.841,35					70.000,00	63.000,00			11.000,00	
E1.2.2.02			ALTRI CHIAMABILI	200.000,00			105.925,68	249.774,45	249.774,45			95.747,10	37.007,34	58.739,76				636.725,14	142.961,07			493.764,07	308.614,21

Codice	N.	Denominazione	Gestione di competenza				Somme accertate				Gestione dei residui attivi				Gestione di cassa			Totale dei residui attivi																												
			4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18		19	20	21	22	23																							
			Previsioni	Variazioni		Definitive		Riscosse	Rimaste da riscuotere	Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio		Riscossi	Rimasti da riscuotere	Totali		Differenze rispetto alle previsioni		al termine dell'esercizio																										
			Iniziali	In aumento	In diminuzione	(4+5)	(6+7)	(8+9)	(10+11)	(12-13)	(14-15)	(16-17)	(18-19)	(20-21)	(22-23)	(24-25)	(26-27)	(28-29)	(30-31)	(32-33)	(34-35)	(36-37)																								
E1.2.3																																														
POSTE CORRETTIVE E CORRENTI																																														
E1.2.3.01		PROVENTI DERIVANTI DA CONTRIBUITI PER PRESTAZIONI SANITARIE				50.000,00			85.011,35		85.011,35												23.315,56																							
E1.2.3.02		CONTRIBUTI PER FAMME ORO	270.000,00				270.000,00		376.836,65		376.836,65												158.163,35																							
E1.2.4																																														
ENTRATE NON CLASSIFICABILI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																																														
E1.2.4.01		INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI	100.000,00				232.182,66		232.182,66		232.182,66												37.162,66																							
E1.2.4.02		ALTRI CONTRIBUTI																																												
E1.2.4.03		REALIZZO PER CESSIONE MAT FUORI USO																																												
E1.2.4.04		RIMBORSO DI IMPOSTE																																												
E1.2.4.05		PROVENTI ASS. ZIALI FINALIZZATI	15.405,00				15.405,00		12.900,00		12.900,00												7.505,00																							
E1.2.4.06		BORSE DI STUDIO	12.500,00				12.500,00		6.000,00		6.000,00												19.000,00																							
E1.2.4.07		OBLAZIONI E LASCITI	300.000,00	365.705,90			665.705,90		665.749,55		665.749,55		43,65										105.749,55																							
E1.2.4.08		ENTRATE EVENTUALI	40.000,00	240.000,00			280.000,00		258.959,98		258.959,98		21.040,02										198.959,98																							
E1		TOTALE - TITOLI I - ENTRATE CORRENTI	5.388.451,00	872.298,77			6.260.749,77		4.412.565,74		4.412.565,74		868.175,87										974.932,44	1.268.039,84																						
E2		TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																																												
E2.1		ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI																																												
E2.1.1		ALIENAZIONE DI BENI MOBILI		100.000,00			100.000,00		100.000,00		100.000,00												100.000,00																							
E2.1.1.02		ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI																																												
E2.1.2		ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI																																												
E2.1.2.01		ACCENSIONE DI DEBITI																																												
E2		TOTALE - TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE		100.000,00			100.000,00		100.000,00		100.000,00												100.000,00																							

Codice	N.	Denominazione	Gestione di competenza				Gestione dei residui attivi				Gestione di cassa				Totale dei residui attivi								
			Previsioni		Somme accertate		Differenza rispetto alle previsioni		Variazioni		Riscossioni		Differenza rispetto alle previsioni										
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
			Initiali	In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)	Definitiva (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da rimborsare (10-9)	Totale accertamenti (8+9)	Totale (10-7)	In (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio (16-14)	Riscosse	Rimasti da rimborsare (16-14)	Totale (14+15)	In + (16-13)	In - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	In + (20-19)	In - (19-20)	al termine dell'esercizio (19+15)	
E3		TITOLO III PARTITE DI GIRO																					
E3.1		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																					
E3.1.1		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO:																					
E3.1.1.01		RIMBORSO FONDI SERVIZIO ECONOMATO	2.000,00			2.000,00	2.000,00		2.000,00									4.000,00	2.000,00			2.000,00	
E3.1.1.02		VERSAMENTI DERIVANTI DA CONVENZIONI TIM	6.000.000,00	7.500.000,00		13.500.000,00	8.790.307,89	2.573.587,80	11.363.895,69	2.136.104,31	4.412.882,85	4.412.882,85			4.412.882,85			6.000.000,00	13.203.190,74	7.203.190,74		2.573.587,80	
E3.1.1.03		DEPOSITI CAUZIONALI																					
E3.1.1.04		RITIRATE ERARIALI	30.000,00			30.000,00	26.781,21	2.129,00	28.910,21	1.089,79	11.529,50	11.529,50			11.529,50			80.580,20	38.110,71			22.489,49	2.129,00
E3.1.1.05		RIMBORSO FONDI SCORTA																25.000,00				25.000,00	
E3		TOTALE - TITOLO III PARTITE DI GIRO	6.032.000,00	7.500.000,00		13.532.000,00	8.819.089,10	2.575.716,80	11.394.805,90	2.137.194,10	4.424.412,35	4.424.412,35			4.424.412,35			6.089.580,20	13.243.301,45	7.203.190,74		49.269,49	2.575.716,80
		TOTALE GENERALE	11.421.451,00	8.472.298,77		20.818.498,67	14.821.809,52	2.888.292,54	17.810.092,06	929.254,37	3.013.212,08	6.291.510,08	5.282.589,22	853.534,10	6.146.722,37			146.397,76	17.601.263,46	20.114.397,74	8.278.114,18	5.764.979,90	3.844.816,64

USCITE

Codice	N	Denominazione	Gestione di competenza				Somme impegnate				Differenze rispetto alle previsioni				Gestione dei residui passivi				Gestione di cassa				Totale dei residui passivi
			Previsioni (7-4)	Definitive (4+5-6)	Pagate (8)	Rimaste da pagare (10-8)	Totale impegni (8+9)	in + (7-10)	in - (10-7)	in + (7-10)	Residui al 31/12 dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali (14+15)	in + (16-13)	in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni	in + (20-19)	in - (19-20)	altermine dell'esercizio (9+15)	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
U1		TITOLO I - USCITE CORRENTI																					
U1.1		FUNZIONAMENTO																					
U1.1.1		USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																					
U1.1.1.01		COMPENSAZIONI E RIMBORSI PER IL CONFERIMENTO DEI PREVIDORI DEI CONTI	14.000,00			14.000,00		14.000,00	14.000,00			14.000,00	13.448,54		13.448,54		551,46	56.000,00	13.448,54		42.551,46	14.000,00	
U1.1.2		USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI																					
U1.1.2.01		SPESE DI AMMINISTRAZIONE	10.000,00			10.000,00	8.194,54	1.297,44	9.491,98		508,02	43.044,80	4.608,00	25.000,00	29.608,00		13.436,80	25.000,00	12.807,54		17.197,46	26.797,44	
U1.1.2.02		SPESE DI GESTIONE NON COMMERCIALI	30.000,00	135.000,00		225.000,00	225.000,00		225.000,00		178.994,54	132.850,68	132.850,68		132.850,68		46.143,86	953.715,56	357.850,68		595.864,88		
U1.1.2.03		SPESE DI GESTIONE SPACCI NON COMMERCIALI	10.000,00			10.000,00	5.711,82		5.711,82		4.288,18	1.500,00			1.500,00		1.500,00	41.500,00	5.711,82		35.788,18		
U1.1.2.04		SPESE DI GESTIONE DEI CANTIERI E CIRCOLI COMMERCIALI	450.000,00	560.000,00		1.010.000,00	943.762,29	48.158,15	991.918,44		18.081,56	526.815,11	357.974,97	44.511,33	402.466,30		124.328,81	1.732.805,09	1.301.737,26		431.067,83	597.667,46	
U1.1.2.05		ONERI PATRIMONIALI	10.000,00			10.000,00	7.228,50	2.208,50	9.438,00		562,00	4.231,92			4.231,92		4.231,92	25.771,42	7.228,50		18.542,92	2.208,50	
U1.1.2.06		SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO POLIZIA MODERNA	256.308,39			256.308,39	256.308,39		256.308,39			84.015,17	70.510,46		70.510,46		13.504,71	877.857,03	326.818,85		551.138,18		
U1.1.2.07		SPESE ACQUISTO SERVIZI POLIZIA MODERNA	208.658,93			208.658,93	188.775,93	15.452,00	204.227,93		3.832,00							208.658,93	188.775,93		19.284,00	15.452,00	
U1.1.3		INCARICHI PROFESSIONALI																					
U1.1.3.01		SPESE PER CONSULENZE	30.000,00			30.000,00	12.614,23	9.785,77	22.400,00		7.600,00	51.647,65	30.214,60	19.345,00	49.559,60		2.088,05	71.601,00	42.828,83		28.772,17	28.110,77	
U1.1.3.02		CONSULENZA E COLLAB. POLIZIA MODERNA	136.591,00			136.591,00	73.295,68	35.964,51	109.260,19		27.338,81							136.591,00	73.295,68		63.295,32	35.964,51	
U1.1.4		MANUTENZIONE ORDINARIA NON FISCALE																					
U1.1.4.01		ORDINARIA MANUTENZIONE DI IMMOBILI E MOBILI	5.000,00	30.000,00		35.000,00	1.371,98	33.628,02	35.000,00		2.444,70	2.444,70		2.444,70				21.634,82	4.116,88		17.518,14	33.628,02	
U1.2		INTERVENTI DIVERSI																					
U1.2.1		USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																					
U1.2.1.01		SOVVENZIONI	150.170,08	310.000,00		660.170,08	658.910,71		658.910,71		298,11	8.840,00	9.840,00		9.840,00			737.970,00	800.350,77		108.419,31		
U1.2.1.02		ASSISTENZA CRONICI	325.000,00	47.228,44		372.228,44	370.949,72	1.198,28	372.148,00		580,44	14.293,04	14.773,04	1.675,04	1.675,04		176.16,00	324.734,00	370.949,72		55.784,28	2.871,14	

Codice	Capitolo	Gestione di competenza										Gestione dei residui passivi				Gestione di cassa		Totale dei residui passivi				
		Previsioni			Somme impegnate			Differenza rispetto alle previsioni				Verificazioni		Pagamenti		Differenza rispetto alle previsioni						
N.	Denominazione	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17		18	19	20	21	22	23
		Iniziali	In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)	Definitive (4+4-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-9)	Totale impegni (9-9)	In * (10-7)	In * (7-10)	Residui all'inizio dell'esercizio (13-14)	Pagati	Rimasti da pagare (15-14)	Totale (14+15)	In * (16-13)	In * (13-18)	Previsioni	Pagamenti	In * (20-19)	In * (19-20)	Totale (9+15)	
U1 2 1 03	ASSISTENZA ORFANI	210.000,00	-	-	210.000,00	121.360,00	88.640,00	210.000,00	-	72.790,00	18.778,09	52.281,91	71.060,00	1.730,00	-	456.800,00	140.138,09	-	-	3.26.861,91	140.921,91	
U1 2 1 04	SOGGIORNI ESTIVI	130.000,00	287.000,00	-	417.000,00	417.000,00	417.000,00	417.000,00	-	-	-	-	-	-	-	130.000,00	417.000,00	287.000,00	-	-	-	
U1 2 1 05	COLONIE ESTIVE E CENTRI DIURNI	65.000,00	5.000,00	-	70.000,00	70.000,00	70.000,00	70.000,00	-	-	-	-	-	-	-	65.000,00	70.000,00	5.000,00	-	-	-	
U1 2 1 06	ASSICURAZIONI STUDIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U1 2 1 07	CONVITTI IMPADP	105.000,00	-	-	105.000,00	104.798,38	201,62	105.000,00	-	-	-	-	-	-	-	105.000,00	104.798,38	-	-	201,62	201,62	
U1 2 1 08	ACQUISTO MEDAGLIE	6.000,00	-	-	6.000,00	1.561,20	1.561,20	1.561,20	4.438,80	-	-	-	-	-	-	8.000,00	-	-	-	8.000,00	1.561,20	
U1 2 1 09	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI FINALIZZATI	15.000,00	-	-	15.000,00	7.098,00	2.100,00	6.198,00	-	5.802,00	27.180,46	4.100,00	10.000,00	14.100,00	-	13.090,46	45.539,46	11.190,00	-	14.441,46	12.100,00	
U1 2 1 10	BORSE DI STUDIO	12.500,00	-	-	12.500,00	-	12.500,00	12.500,00	-	150.035,51	38.414,36	-	-	38.414,36	-	111.621,13	69.725,32	38.414,36	-	11.310,94	17.500,00	
U1 2 1 11	AMMONTI DI PENSIONE	150.000,00	-	-	150.000,00	105.000,00	105.000,00	105.000,00	45.000,00	-	-	-	-	-	-	300.000,00	105.000,00	-	-	195.000,00	-	
U1 2 1 12	GESTIONE POLIZIE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	865.000,00	-	-	865.000,00	1.400,00	13.600,00	15.000,00	-	850.000,00	3.480,83	3.480,83	3.480,83	3.480,83	-	3.716.489,95	4.860,83	-	-	3.711.609,12	13.600,00	
U1 2 1 13	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI	20.000,00	-	-	20.000,00	4.215,00	4.215,00	4.215,00	-	15.785,00	835,80	-	-	835,80	-	46.270,00	4.215,00	-	-	42.055,00	-	
U1 2 2	ONERI TRIBUTARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U1 2 2 01	IMPOSTE E TASSE	3.500,00	-	-	3.500,00	800,83	800,83	800,83	2.699,17	-	-	-	-	-	-	9.500,00	800,83	-	-	8.699,17	-	
U1 2 3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U1 2 3 01	SPESA PER ACQUISTO DI QUOTI, CONTI, LA NOSTRE VALUTARIE E TRIB. DOVUTE AGLI ACCREDITATORI	50.000,00	63.600,99	-	113.600,99	38.215,76	75.385,23	113.600,99	-	-	-	-	-	-	-	100.000,00	38.215,76	-	-	61.784,22	75.385,23	
U1 2 3 02	SPESA PER FF OO	270.000,00	888.718,24	-	958.718,24	435.000,00	523.718,24	958.718,24	-	-	-	-	-	-	-	535.000,00	435.000,00	-	-	100.000,00	523.718,24	
U1 2 4	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U1 2 4 01	RESTITUZIONE DI SOMME IND. VERGATE	821,60	-	-	821,60	-	821,60	821,60	-	-	-	-	-	-	-	1.621,60	-	-	-	1.621,60	821,60	
U1 2 4 02	QUOTI, CONTI, LA NOSTRE VALUTARIE E TRIB. DOVUTE AGLI ACCREDITATORI	-	-	-	-	-	-	-	-	338.498,59	-	176.899,23	176.899,23	176.899,23	-	161.569,36	335.444,59	-	-	315.244,59	176.899,23	
U1	TOTALE TITOLO I - USCITE CORRENTI	3.797.951,00	2.127.047,67	-	5.924.998,67	4.058.011,84	880.219,54	4.938.231,38	-	986.767,29	1.523.155,12	1.886.763,25	329.712,51	1.016.477,26	-	507.277,36	11.747.630,85	4.744.777,09	-	292.000,00	7.294.853,76	1.209.937,05

Codice	Capitolo	Gestione di competenza										Gestione dei residui passivi				Gestione di cassa			Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)		
		Previsioni		Somme impegnate		Differenza rispetto alle previsioni		Residui passivi		Variazioni		Previsioni		Pagamenti		Differenza rispetto alle previsioni					
N	Denominazione	Iniziali	In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-4)	Totali impegni (8+9)	In * (10-7)	In * (7-10)	Residui passivi definitivi (13-14)	Pagati	Rimasti da pagare (13-14)	Totali (14+15)	In * (15-13)	In * (13-16)	Previsioni	Pagamenti	In * (20-19)	In * (19-20)	
3	2	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
U2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE																				
U2.1	INVESTIMENTI																				
U2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DURAREVOLI E OPERE IMMOBILIARI																				
U2.1.1.01	LAVORI MAN. ORDINARIA C. BALENARI E CIRCOLI	500.000,00		210.000,00	290.000,00	230.476,54	47.521,25	✓ 277.997,79		12.002,21							500.000,00	230.476,54		269.523,46	47.521,25
U2.1.1.02	LAVORI MAN. STRAORD. C. BALENARI E CIRCOLI	800.000,00			800.000,00	205.911,99	514.063,12	✓ 719.975,11		80.024,89	980.074,34	459.978,63	338.378,40	798.357,23	181.717,11		2.483.278,12	665.890,82		1.817.387,30	852.441,52
U2.1.1.03	ATTREZZATURE C. BALENARI E CIRCOLI	200.000,00			200.000,00	74.057,67	99.898,51	✓ 173.866,18		26.133,82	35.106,78	3.304,98	18.000,00	21.304,98	13.861,80		630.612,69	77.362,65		553.250,04	117.808,51
U2.1.1.04	LAV. MAN. STRAORD. NON COMMERCIALE	10.000,00			10.000,00	2.815,56		✓ 2.815,56		7.183,44	946,50	948,50		948,50			30.000,00	3.765,06		26.234,94	
U2.1.1.05	ATTREZZATURE NON COMMERCIALE	4.000,00	20.000,00		24.000,00	18.781,90	5.218,10	✓ 24.000,00			30.000,00	30.000,00		30.000,00			14.000,00	48.781,90	34.781,90		5.218,10
U2.1.1.06	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIRCOLO FONZIONARI DELLA P.S.																				
U2.1.1.07	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER CENTRO STUDI DI FERMO																				
U2.1.2	PARTICIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI																				
U2.1.2.01	ACQUISTO TITOLI				60.000,00			✓ 60.000,00													60.000,00
U2.1.2.02	PERMANENTI SU VENDITE DI IMMOBILI																				
U2.1.2.03	SU ESUBERO CASSA																				
U2.1.3	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE																				
U2.1.3.01	FONDO RISERVA ORDINARIO	77.500,00			77.500,00	77.500,00		✓ 77.500,00									155.000,00	77.500,00		77.500,00	
U2	TOTALE - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	1.591.500,00	80.000,00	210.000,00	1.461.500,00	609.544,66	726.610,98	1.336.155,64		125.344,36	1.056.129,62	494.232,31	356.378,40	850.610,71	205.518,91		3.812.890,83	1.103.776,97	34.781,90	2.743.995,74	1.082.989,38

Codice	Capitolo	Gestione di competenza					Gestione dei residui passivi					Gestione di cassa					Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)							
		Previsioni	Verificazioni	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Somma impegnata	Differenza rispetto alle previsioni	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (15-14)	Verificazioni	Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto alle previsioni	Totale dei residui passivi								
N.	Denominazione	Iniziali	In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)			Totale impegni (8+9)	In * (10-7)	In - (7-10)	In * (15-14)	In - (13-16)	In * (16-13)	In - (13-16)	In * (20-19)	In - (19-20)									
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23		
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO																							
U3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																							
U3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																							
U3.1.1.01	ANTICIPO PER SERVIZIO ECONOMATO	2.000,00				2.000,00	2.000,00		2.000,00									4.000,00	2.000,00				2.000,00	
U3.1.1.02	CONVENZIONE TIM	6.000.000,00	7.500.000,00			13.500.000,00	8.790.307,89	2.573.587,80	11.363.895,69		2.136.104,31	4.412.882,85	4.412.882,85	4.412.882,85				6.000.000,00	13.203.190,74	7.203.190,74			2.573.587,80	
U3.1.1.03	DEPOSITI CAUZ RICEVUTI (R.T.M)																							
U3.1.1.04	DEPOSITI CAUZ VERSATI (PASSIVI)																							
U3.1.1.05	RITRINTE ERARIALI ASSISTENZIALI	30.000,00				30.000,00	28.910,21		28.910,21	1.089,79								60.000,00	28.910,21				11.089,79	
U3.1.1.06	ANTICIPO FONDI SCORTA																							
U3	TOTALE - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	6.032.000,00	7.500.000,00			13.532.000,00	8.821.218,10	573.587,80	11.394.805,90	2.137.194,10	4.412.882,85	4.412.882,85	4.412.882,85	4.412.882,85				6.064.000,00	13.234.100,95	7.203.190,74			33.089,79	2.573.587,80
	TOTALE GENERALE	11.421.451,00	9.707.047,67	210.000,00		20.918.498,67	13.488.774,80	4.160.418,32	17.669.192,92	3.246.305,75	6.992.767,58	5.593.880,41	686.090,91	6.279.871,32	712.796,27	21.624.521,66	19.082.655,01	7.529.872,64	10.071.839,29	4.866.509,23				

Alegato 13 (previsto dall'art. 42, comma 1)

STATO PATRIMONIALE					
ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2008	2009		2008	2009
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I Fondo di dotazione	✓ 4.299.292,86	✓ 2.009.625,71
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 Contributo 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	✓ 51.645,69	✓ 51.645,69
5) Avviamento			VII Altre riserve distintamente indicate	✓ 11.956.171,56	✓ 11.956.171,56
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII Avanzo (Disavanzo) economico portato a nuovo		
8) Manutenzioni straordinarie e inagione su beni di terzi			IX Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	✓ 444.049,77	✓ 1.849.417,31
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	✓ 16.751.159,88	✓ 15.866.860,27
Totale			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II Immobilizzazioni Materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	✓ 15.403.302,09	✓ 13.861.305,54	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	571.297,51	539.094,00	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali		325.584,00	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) fondo rischi tassato	1.232.827,42	1.232.827,42
6) Diritti reali di godimento		72.405,00	2) fondo rischi int. Di mora vs fornitori	1.307,63	1.307,63
7) Altri beni			3) per altri rischi ed oneri futuri		
Totale	✓ 15.974.599,60	✓ 14.798.388,54	4) per ripristino investimenti		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	✓ 1.234.135,05	✓ 1.234.135,05
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	✓ 5.534,81	✓ 6.169,69
a) imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili		
b) imprese collegate			1) obbligazioni		
c) imprese controllanti			2) verso le banche		
d) altre imprese			3) verso altri finanziatori		
e) altri enti			4) acconti		
2) Crediti:			5) debiti verso fornitori pagabili entro l'esercizio successivo	✓ 954.819,10	✓ 500.821,88
a) verso imprese controllate			6) rappresentanti da titoli di credito		
b) verso imprese collegate			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			8) debiti tributari con scadenza entro esercizio successivo	✓ 22.667,16	✓ 1.406,37
d) verso altri			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	139.781,25	
3) Altri titoli	6.890.715,79		10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
4) Crediti finanziari diversi	6.890.715,79		11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	✓ 6.624.330,45	✓ 3.721,19
Totale Immobilizzazioni (B)	✓ 22.865.315,39	✓ 14.798.388,54	12) debiti diversi	✓ 7.741.597,96	✓ 503.136,70
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Debiti (E)	✓ 7.747.132,77	✓ 509.306,39
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			1) Ratei passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			2) Risconti passivi		
3) lavori in corso			3) Aggio su prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) acconti			Totale ratei e risconti (D)		
Totale			II Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili			1) Crediti verso utenti, clienti esigibili entro l'esercizio	286.555,84	368.140,34
1) Crediti verso utenti, clienti esigibili entro l'esercizio	286.555,84	368.140,34	2) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	155.659,54	22.710,54
2) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	155.659,54	22.710,54	3) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	552.910,67	479.357,54
3) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	552.910,67	479.357,54	4-bis) Crediti tributari		
4-bis) Crediti tributari			4-ter) imposte anticipate		
4-ter) imposte anticipate			5) Crediti verso altri		
5) Crediti verso altri			Totale	✓ 995.126,05	✓ 870.208,42
Totale	✓ 995.126,05	✓ 870.208,42	III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			1) Partecipazioni in imprese controllate		
1) Partecipazioni in imprese controllate			2) Partecipazioni in imprese collegate		
2) Partecipazioni in imprese collegate			3) Fondo riserva straordinario (art. 20 Statuto)	51.650,00	51.650,00
3) Fondo riserva straordinario (art. 20 Statuto)	51.650,00	51.650,00	4) Titoli emessi o garantiti dallo Stato	1.671.641,20	1.671.641,20
4) Titoli emessi o garantiti dallo Stato	1.671.641,20	1.671.641,20	Totale	✓ 1.723.291,20	✓ 1.723.291,20
Totale	✓ 1.723.291,20	✓ 1.723.291,20	IV. Disponibilità liquide		
IV. Disponibilità liquide			1) depositi bancari e postali	101.784,61	113.240,31
1) depositi bancari e postali	101.784,61	113.240,31	2) assegni		
2) assegni			3) denaro e valori in cassa	29.414,41	87.677,20
3) denaro e valori in cassa	29.414,41	87.677,20	Totale	✓ 131.199,02	✓ 200.917,51
Totale	✓ 131.199,02	✓ 200.917,51	Totale attivo circolante (C)	✓ 2.849.616,27	✓ 2.794.417,13
Totale attivo circolante (C)	✓ 2.849.616,27	✓ 2.794.417,13	D) RATEI E RISCONTI		
D) RATEI E RISCONTI			1) Ratei attivi	17.496,04	17.496,04
1) Ratei attivi	17.496,04	17.496,04	2) Risconti attivi		
2) Risconti attivi			Totale ratei e risconti (D)	✓ 17.496,04	✓ 17.496,04
Totale ratei e risconti (D)	✓ 17.496,04	✓ 17.496,04	Totale attivo	✓ 25.732.427,70	✓ 17.610.301,71
Totale attivo	✓ 25.732.427,70	✓ 17.610.301,71	Totale passivo e netto	✓ 25.732.427,70	✓ 17.610.301,71
Totale passivo e netto	✓ 25.732.427,70	✓ 17.610.301,71			

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - ESERCIZIO 2009

<u>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</u>		€.	5.823.217,54	
Riscossioni				
in c/competenza	€.	14.821.809,52		
in c/residui	€.	5.292.588,22	€.	20.114.397,74
			€.	25.937.615,28
Pagamenti				
in c/competenza	€.	13.488.774,60		
in c/residui	€.	5.593.880,41	€.	19.082.655,01
<u>Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio</u>			€.	6.854.960,27
Residui attivi				
degli esercizi precedenti	€.	853.534,10		
dell'esercizio	€.	2.988.282,54	€.	3.841.816,64
			€.	10.696.776,91
Residui passivi				
degli esercizi precedenti	€.	686.090,91		
dell'esercizio	€.	4.180.418,32	€.	4.866.509,23
<u>Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio</u>			€.	5.830.267,68

Verbale n.274 del 30 aprile 2010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

NOTA INTEGRATIVA AL CONSUNTIVO ANNO 2009

Con la presente relazione s'intende fornire un quadro generale dell'andamento della gestione dell'Ente nel corso dell'esercizio 2009, in proiezione delle aspettative future.

L'Ente presta assistenza finanziaria sotto forma di contributi al personale, orfani e malati cronici; finanzia borse di studio, viaggi d'istruzione all'estero, mantenimento in istituti d'istruzione di figli di appartenenti al Corpo, o orfani degli stessi, etc.; organizza servizi di colonie estive, cura i centri balneari e di soggiorno, sia estivi, che invernali; gestisce spacci e servizi di ristoro, centri sportivi e circoli; cura il mantenimento del museo delle autovetture storiche della P.S. e gestisce il periodico "Polizia Moderna".

La fonte principale di finanziamento è costituita dai proventi dalla vendita di beni e servizi, che incide per circa il 7% sul totale delle entrate; seguono, nell'ordine, le oblazioni, i proventi derivanti dagli spacci bar, il contributo dello Stato e, infine, le entrate patrimoniali proprie.

Quanto alla riduzione delle spese, l'Ente, che, tuttavia, già contiene al minimo gli oneri di gestione, ha preso iniziative concrete per la dismissione dei centri balneari meno produttivi.

Inoltre, si potrà ottenere un maggiore gettito d'entrata futura da quei centri per i quali l'Ente ha predisposto un programma d'intervento in continuo aggiornamento, nonché dagli introiti derivanti dalla locazione dell'immobile in Fermo.

In merito alle attività istituzionali in senso stretto, nel 2009 si è riscontrato lo scostamento del 42% circa rispetto al precedente esercizio, come evidenziato nella sottostante tabella, che evidenzia l'ammontare delle spese per gli interventi sostenuti nei settori dell'assistenza individuale.

Verbale n.274 del 30 aprile 2010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI INDIVIDUALI	2008	2009
Sovvenzioni individuali	390.400	659.911
Assistenza ai cronici	361.376	372.148
Assistenza agli orfani	210.000	210.000
Soggiorni estivi	0	417.000
Colonie estive	0	70.000
Convitti INPDAP	0	105.000
Borse di studio	113.810	12.500
TOTALE	1.075.586	1.846.559

Il bilancio

I documenti contabili sono redatti applicando la disciplina contabile introdotta dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003. Il bilancio preventivo, inizialmente approvato con una previsione di entrata e di spesa di € 11.421.451,00, in corso d'esercizio è stato variato, con favorevole parere del Collegio dei Revisori dei Conti, in aumento di € 8.472.298,77, a seguito di maggiori entrate accertate; le stesse, con parte dell'avanzo di amministrazione, sono state utilizzate per fare fronte a maggiori spese impegnate per un totale di € 9.497.047,60.

Il conto consuntivo è costituito dal rendiconto finanziario, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla situazione amministrativa.

Nella tabella che segue sono esposti i principali saldi di natura finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente, posti a raffronto con quelli del 2008.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2008	2009
Avanzo/Disavanzo di competenza	- 359.661	140.899
Avanzo/Disavanzo economico	444.050	1.849.417
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	5.121.960	5.830.268
Patrimonio netto	16.751.160	15.866.860
Consistenza di cassa	5.823.218	6.854.960

Da segnalare l'avanzo di competenza, che ha fatto registrare un'inversione di tendenza rispetto al 2008; l'aumento dell'avanzo economico; la riduzione del netto

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

patrimoniale e il leggero aumento dell'avanzo di amministrazione.

La tabella che segue mostra lo scostamento tra le previsioni definitive e l'accertamento finale delle entrate e quello tra previsione di spesa ed impegno.

GESTIONE DI COMPETENZA	2008	2009
ENTRATE		
previsione definitiva	11.003.789	19.893.750
entrate accertate	11.532.282	17.810.092
scostamento	528.492	-2.083.658
% scostamento	4,8	-10,4
SPESE		
previsione definitiva	13.095.177	20.918.499
spese impegnate	11.891.943	17.669.193
scostamento	-1.203.235	-3.249.306
% scostamento	-9,1	-15,5

I dati relativi alla gestione finanziaria sono quelli che emergono nella tabella che segue, che pone in evidenza la differenza tra entrate accertate e spese impegnate.

ENTRATE ACCERTATE	2008	2009
-correnti	5.559.957	6.315.286
-in conto capitale	0	100.000
-partite di giro	5.932.325	11.394.806
Totale entrate	11.532.282	17.810.092
SPESE IMPEGATE		
-corrente	4.603.469	4.938.231
-in conto capitale	1.356.149	1.336.156
-partite di giro	5.932.325	11.394.806
TOTALE SPESA	11.891.943	17.669.193
DIFF. TRA ENTRATA ACC.TA E SPESA IMP.TA	- 359.661	140.899

Le entrate correnti sono complessivamente superiori al 2008 (11,33%), come indicato, nel dettaglio, nella seguente tabella.

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2008	2009	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	669.183	438.000	-34,55
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico	139.200	1.497.813	976,01
Vendita beni e servizi	3.333.504	2.354.125	-29,38
Redditi e proventi patrimoniali	263.247	387.708	47,28
Poste correttive e compensative di uscite correnti	313.469	461.848	47,33
Entrate non classificabili in altre voci	881.355	1.175.793	33,41

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

I trasferimenti da parte dello Stato hanno avuto, anche in passato, un andamento altalenante; le componenti sono esposte nella tabella che segue.

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2008	2009
Contributi dello Stato	619.183	438.000
Quota proventi contravvenzionali art. 2	30.000	0
Somme versate da Enti non statali	20.000	0
TOTALE	669.183	438.000

Tra le voci relative ai trasferimenti da parte di Enti del Settore pubblico, compare l'importo di € 1.497.813,00 necessario alla stipula di una polizza di copertura assicurativa per la responsabilità connessa allo svolgimento delle attività istituzionali del personale della Polizia di Stato. In merito, si precisa che la somma assegnata dalla legge n. 89/2005 risulta trasferita nell'avanzo di amministrazione quale economia di bilancio, per essere poi prelevata una volta stipulato il contratto.

TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2008	2009
Gestione polizze assicurative	0	1.497.813
Rimborso anticipi di pensione	139.200	0
TOTALE	139.200	1.497.813

Il gettito dalla vendita di beni e servizi, che costituisce la prima fonte di entrata, ha fatto registrare un calo rispetto al precedente esercizio finanziario. La composizione delle voci è esposta nella tabella che segue, nella quale vengono inclusi proventi derivanti da prestazioni di attività sociali, ricreative e culturali a rilevanza fiscale, che hanno contribuito per il 54% del totale alla consistenza di tale tipo di entrata.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

VENDITA BENI E SERVIZI	2008	2009
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.638.488	1.291.031
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza non fiscale	312.333	284.410
-gestione spacci e bar	683.000	547.466
-gestione periodico "Polizia Moderna"	699.683	231.218
TOTALE	3.333.504	2.354.125

I redditi ed i proventi patrimoniali, esposti nella successiva tabella, sono aumentati a seguito della revisione dei contratti di affitto di edifici di proprietà.

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2008	2009
-canoni di affitto immobili	190.000	354.850
-interessi su titoli	73.247	32.858
TOTALE	263.247	387.708

Le entrate non classificabili sono costituite, per lo più, da entrate eventuali; interventi assistenziali finalizzati, i cui proventi sono destinati a specifiche finalità; borse di studio; mentre la fonte di entrata tradizionale, rappresentata dalle contribuzioni volontarie e elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici, ha registrato un maggiore gettito rispetto al precedente esercizio.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2008	2009
-entrate eventuali	99.870	258.960
-interessi attivi su depositi	98.846	232.183
-entrate per borse di studio	113.810	6.000
-proventi assistenziali finalizzati	21.900	12.900
-obolazioni e lasciti	546.929	665.750
TOTALE	881.355	1.175.793

Le poste correttive e compensative di uscite correnti sono comprensive degli incassi riguardanti le attività dei gruppi sportivi "Fiamme Oro", i cui valori si desumono dalla tabella che segue.

Verbale n.274 del 30 aprile 2010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2008	2009
Contributi per prestazioni sanitarie	36.262	85.011
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	277.207	376.837
TOTALE	313.469	461.848

Quanto alle voci della spesa, esse hanno complessivamente subito un leggero aumento, rispetto al 2008, in tutte le componenti, rimanendo comunque inferiori alle entrate di competenza; quella per gli investimenti, in particolare, è passata dal 11,40% al 7,56% del totale.

SPESA IMPEGNATA	2008	2009
a) corrente	4.603.469	4.938.231
b) in conto capitale	1.356.149	1.336.156
TOTALE A + B	5.959.618	6.274.387
c) partite di giro	5.932.325	11.394.806
TOTALE SPESA IMPEGNATA	11.891.943	17.669.193

INCIDENZA SPESA IMPEGNATA	2008	2009
Spese correnti	38,71	27,95
Spese in conto capitale	11,40	7,56
Partite di giro	49,89	64,49
TOTALE	100%	100%

Mentre la spesa in conto capitale è stata destinata agli investimenti di risanamento immobiliare, proseguendo l'opera, da tempo intrapresa, di rivalutazione del patrimonio a mezzo di interventi di manutenzione ordinaria, straordinaria e acquisto di attrezzature per i centri balneari, la specifica destinazione di quella di parte corrente può essere tratta dalla tabella che segue.

Verbale n.274 del 30 aprile 2010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

SPESA CORRETE	2008	2009
Compensi al Collegio dei Revisori dei Conti	14.000	14.000
Spese di amministrazione	65.401	9.492
Spese di gestione non commerciali	699.725	225.000
Spese di gestione spacci non commerciali	23.500	5.712
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	1.517.853	991.918
Oneri patrimoniali	17.100	9.438
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	576.629	256.308
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	0	204.228
Spese per consulenze	62.400	22.400
Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna	0	109.260
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti	26.975	35.000
Sovvenzioni individuali	390.400	659.911
Assistenza ai cronici	361.376	372.148
Assistenza agli orfani	210.000	210.000
Soggiorni estivi	0	417.000
Colonie estive	0	70.000
Assegni di studio	0	0
Convitti INPDAP	0	105.000
Acquisto medaglie	934	1.561
Contributi assistenziali finalizzati	21.900	9.198
Borse di studio	113.810	12.500
Anticipi di pensione	139.200	105.000
Gestione polizze assicurative	0	15.000
Contributi assistenziali	13.733	4.215
Imposte e tasse	1.101	801
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	44.178	113.601
Spese per Fiamme Oro	300.000	958.718
Restituzione di somme indebitamente versate	0	822
Quote contravvenzionali a norme valutarie	3.254	0
TOTALE SPESA CORRENTE	4.603.469	4.938.231

Verbale n.274 del 30 aprile 2010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

Il forte aumento della spesa destinata alle prestazioni istituzionali individuali (42%) può essere riscontrata dalla successiva tabella.

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI INDIVIDUALI	2008	2009
Sovvenzioni individuali	390.400	659.911
Assistenza ai cronici	361.376	372.148
Assistenza agli orfani	210.000	210.000
Soggiorni estivi	0	417.000
Colonie estive	0	70.000
Convitti INPDAP	0	105.000
Borse di studio	113.810	12.500
TOTALE	1.075.586	1.846.559

Con la seguente tabella viene rappresentata la situazione dei residui attivi e passivi all'inizio ed alla fine dell'esercizio, comparata con i due precedenti; da essa si evince, complessivamente, una inversione di tendenza nell'andamento sia di quelli attivi che passivi.

RESIDUI ATTIVI	2007	2008	2009
a) da esercizi precedenti	796.447	836.377	853.534
b) della competenza	954.866	5.455.133	2.988.283
Totale residui attivi	1.751.313	6.291.510	3.841.817
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	3.240.213	961.693	686.091
b) della competenza	2.156.058	6.031.075	4.180.418
Totale residui passivi	5.396.271	6.992.768	4.866.509

I residui attivi a fine 2009, quasi dimezzati rispetto al 2008, ammontano complessivamente ad € 3.841.817, dei quali € 853.534 riguardano gli esercizi pregressi e € 2.988.283 provengono da accertamenti della gestione di competenza. Le somme rimaste da riscuotere sono costituite in misura maggiore dalla partita di giro "convenzione TIM" (€ 2.573.588).

I residui passivi ammontano ad € 4.866.509, dei quali € 686.091 riguardano gli esercizi precedenti e € 4.180.418 provengono da impegni assunti nella gestione di competenza (€ 2.573.588 riguardano la partita di giro "convenzione TIM").

Verbale n.274 del 30 aprile 2010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

Inoltre, i residui provenienti dagli esercizi 2008 e precedenti, ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, sono stati oggetto di riaccertamento, provvedendo alla eliminazione di quelli di sicura inesigibilità, per un ammontare complessivo di € 145.387,76 per quelli attivi e € 691.235,78 per quelli passivi.

La situazione complessiva è riepilogata nella tabella che segue.

RESIDUI ATTIVI	
Inizio esercizio	€ 6.291.510,08
Riscossi nel corso dell'esercizio	€ 5.292.588,22
Maturati nel corso dell'esercizio	€ 2.988.282,54
Soggetti a riaccertamento	€ 145.387,76
Fine esercizio	€ 3.841.816,64
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	€ 6.992.767,59
Pagati nel corso dell'esercizio	€ 5.593.880,41
Maturati nel corso dell'esercizio	€ 4.180.418,32
Soggetti a disimpegno nel corso dell'esercizio	€ 21.560,49
Soggetti a riaccertamento	€ 691.235,78
Fine esercizio	€ 4.866.509,23

Nelle partite di giro sono gestite, in questa parte del bilancio, le seguenti voci: ritenute erariali operate e corrispettivo versamento all'Erario; anticipazioni per il servizio economato, somme provenienti dalla convenzione TIM, il cui pari importo è versato alla Telecom. Le partite di spese si bilanciano con le corrispondenti entrate ed hanno un effetto neutro sulla gestione.

Il conto economico chiude con un avanzo di € 1.849.417, superiore a quello del 2008, dovuto principalmente alla cessione del Centro Balneare di Torregaveta, avvenuta nel corso del 2009.

Tale evento ha fatto registrare nella parte attiva della situazione patrimoniale variazioni in diminuzione nel valore dei fabbricati. In leggera diminuzione i residui attivi, mentre sensibile è la riduzione dei residui passivi e stabili rimangono le altre partite.

Verbale n.274 del 30 aprile 2010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

Complessivamente, l'attivo risulta di € 17.610.302 mentre, per effetto della diminuzione dei residui passivi, si registra una forte compressione del passivo che risulta pari a € 1.743.442; stabile il patrimonio netto, ammontante a € 15.866,860.

La situazione amministrativa risulta dalla tabella seguente.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2008	2009
Cassa all'inizio esercizio	6.169.892,77	5.823.217,54
Riscossioni:		
-in conto competenza	6.077.148,11	14.821.809,52
-in conto residui	1.001.118,69	5.292.588,22
Totale riscossioni	7.078.266,80	20.114.397,74
Totale riscossioni + cassa	13.248.159,57	25.937.615,28
Pagamenti:		
-in conto competenza	5.860.867,64	13.488.774,60
-in conto residui	1.564.074,39	5.593.880,41
Totale pagamenti	7.424.942,03	19.082.655,01
Cassa a fine esercizio	5.823.217,54	6.854.960,27
Residui attivi:		
-da esercizi precedenti	836.376,60	853.534,10
-dell'esercizio di competenza	5.455.133,48	2.988.282,54
Totale residui attivi	6.291.510,08	3.841.816,64
Residui passivi:		
-dagli esercizi precedenti	961.692,65	686.090,91
-dell'esercizio di competenza	6.031.074,94	4.180.418,32
Totale residui passivi	6.992.767,59	4.866.509,23
Avanzo di amministrazione	5.121.960,03	5.830.267,68
Differenza rispetto all'esercizio precedente		708.307,65

L'esercizio chiude con avanzo di amministrazione in aumento di € 708.307,65, rispetto all'esercizio precedente e con un incremento della giacenza di cassa, dovuta, in particolare, all'incidenza dei residui. Detta giacenza di cassa, pari a € 6.854.960,27, è certificata dalla banca cassiera, che custodisce anche i valori dell'Ente.

PAGINA BIANCA

NOTE VARIE DEL MINISTERO
DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
E DEL MINISTERO DELL'INTERNO

PAGINA BIANCA

MEC: ARIO
INTERNO 204Dipartimento della P.S.
N. 559/C/F/7-104

MOD. 4 U.CO.

Il Ministro dell'Interno

- VISTO il D.P.R. 9 novembre 1998, n. 439, recante norme di semplificazione dei procedimenti di approvazione e di rilascio di pareri, da parte dei Ministeri vigilanti, in ordine alle delibere adottate dagli organi collegiali degli enti pubblici non economici in materia di approvazione dei bilanci e di programmazione dell'impiego di fondi disponibili, a norma dell'articolo 20, comma 8, della legge 15 marzo 1997, n.59;
- VISTO il D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, con il quale è stato emanato il regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1974, n. 70;
- VISTA la legge 12 novembre 1964, n. 1279, istitutiva del Fondo di Assistenza per il Personale della Pubblica Sicurezza, Ente di diritto pubblico, con sede a Roma, sottoposto alla vigilanza del Ministero dell'Interno;
- VISTO l'articolo 11 dello Statuto dell'Ente, approvato con D.P.R. 9 maggio 1968, n. 923, che sottopone ad approvazione ministeriale le deliberazioni riguardanti, tra l'altro, il conto consuntivo;
- VISTA la deliberazione con la quale il Consiglio di Amministrazione del Fondo, nella seduta n. 274 del 30 aprile 2010, ha, fra l'altro, approvato il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2009 nelle risultanze indicate nell'elaborato tecnico alla stessa allegato;
- CONSIDERATO che il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2009 è stato predisposto, ai sensi del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, secondo principi di coerenza con il necessario equilibrio fra le componenti attive e passive e che le entrate sono state determinate con la dovuta attendibilità e le spese con criteri di congruità ed economicità e che le stesse perseguono i fini istituzionali dell'Ente;
- VISTA la relazione presentata dal Collegio dei Revisori dei Conti;
- VISTA la nota n. 66909 del 29 luglio 2010, con la quale il Ministero dell'Economia e delle Finanze, tenuto conto del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei conti, ha valutato positivamente il conto consuntivo dell'Ente, per l'esercizio finanziario 2009;



Dipartimento della P.S.
N. 559/C/F/7-104



MOD. 4 U.CO.

Il Ministro dell'Interno

DECRETA

E' approvato il conto consuntivo, per l'esercizio finanziario 2009, del Fondo di Assistenza per il Personale della Pubblica Sicurezza, di cui alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione riunito nella seduta n. 274 del 30 aprile 2010.

Roma,

IL MINISTRO
Roberto Maroni



*Ministero
dell'Economia e delle Finanze*

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO
ISPettorato Generale di Finanza
UFFICIO VIII

Roma,

Prot. Nr. 66909
Rif. Prot. Entrata Nr. 42533
Allegati:
Risposta a Nota del:

Al Ministero dell'interno
Gabinetto del Ministro
Piazza del Viminale, 1
00184 ROMA



e. p.c.:

CORTE DEI CONTI



0003500-24/08/2010-SEZENTI-A92-A

Alla Corte dei conti
Sezione controllo enti
Via Baiamonti, 25
00195 ROMA

Al Rappresentante del Ministero
dell'economia e delle finanze nel
Collegio dei revisori del Fondo Assistenza
per il Personale della Pubblica Sicurezza:
Dott.ssa Emanuela De Lauretis
IGAE

SEDE

OGGETTO: Fondo di assistenza per il personale della pubblica sicurezza (FAPPS).
Conto consuntivo 2009.

Con nota n. 559/C10/82 del 4 maggio 2010, il Fondo di assistenza per
il personale della pubblica sicurezza ha trasmesso, anche allo scrivente, il rendiconto
generale 2009, deliberato dal Consiglio di amministrazione in data 30 aprile 2010.

Il predetto elaborato contabile espone le seguenti risultanze: *a)* un avanzo finanziario di competenza di 140.899 euro, determinato dal saldo di parte corrente di 1.377.055 euro e dal disavanzo delle operazioni in conto capitale di 1.236.156 euro; *b)* un presunto avanzo di amministrazione, al 31 dicembre 2009, di 5.830.268 euro, determinato dall'avanzo di 5.121.960 euro, al termine del precedente esercizio, dalle variazioni positive intervenute nei residui, complessivamente pari a 567.409 euro e dal citato avanzo finanziario di competenza di 140.899 euro; *c)* fondo di cassa, al 31 dicembre 2009, di 6.854.960 euro, determinato dal fondo di cassa iniziale di 5.823.218 euro, dagli introiti di competenza di 14.821.809 euro e in conto residui di 5.292.588 euro, nonché dai pagamenti di competenza di 13.488.775 euro e in conto residui di 5.593.880 euro.

L'esame delle principali voci di bilancio, effettuato sulla scorta delle relazioni degli organi amministrativo e di controllo, evidenzia entrate correnti di 6.315.286 euro, costituite principalmente dalla vendita di beni e servizi per 2.354.125 euro, contributi dello Stato per 438.000 euro e trasferimenti da altri enti pubblici per 1.497.813 euro. Quanto alle corrispondenti spese, complessivamente pari a 4.938.231 euro, le voci più significative si riferiscono alla gestione dei centri balneari e dei circoli commerciali per 991.918 euro, all'acquisto di beni di consumo e di servizi ed alle spese di 569.796 euro per il periodico *Polizia Moderna*, a quelle di 958.718 euro per i gruppi sportivi *Fiamme Oro*, nonché ad uscite di 1.846.559 euro per prestazioni istituzionali individuali. Il Collegio dei revisori segnala il rilevante incremento della spesa per consulenze rispetto al precedente esercizio. Al riguardo, sebbene il fondo in rassegna non sia incluso nell'elenco delle pubbliche Amministrazioni di cui all'art. 1, comma 3, della legge n. 196/2009, sottoposte a rigorose misure di contenimento della spesa, si raccomanda nondimeno di ricorrere a contratti di consulenza o comunque di collaborazione esterna nei soli casi di effettiva e documentata necessità, atteso il generale orientamento del legislatore a contenere quanto più possibile la spesa pubblica.

Le operazioni in conto capitale riguardano entrate di 100.000 euro, relative all'alienazione di beni mobili ed a uscite complessive di 1.336.156 euro, relative, in gran parte, al risanamento immobiliare.

Per effetto degli incassi e dei pagamenti in conto residui e delle variazioni intercorse nell'esercizio, i residui iniziali attivi e passivi, iscritti in bilancio, rispettivamente, per 6.291.510 euro e per 6.992.768 euro, sono rideterminati in 853.534 euro e in 686.091 euro. A tali importi devono aggiungersi i residui originati nella gestione di competenza, tenendo conto dei quali, al termine dell'esercizio considerato, sono iscritti residui attivi per 3.841.817 euro e passivi per 4.866.509 euro. I riaccertamenti di residui attivi e passivi dei precedenti esercizi sono, rispettivamente, di 145.388 euro e di 712.796 euro.

Il conto economico del bilancio consuntivo in esame espone un avanzo d'esercizio di 1.849.417 euro, risultante dalla somma dei seguenti importi: *a)* valore della produzione di 1.934.337 euro; *b)* costi di 2.360.163 euro; *c)* avanzo della gestione finanziaria di 3.178 euro; *d)* avanzo della gestione straordinaria di 2.272.065 euro.

Si evidenzia il decremento del valore della produzione, rispetto all'esercizio 2008, di 2.151.514 euro, ed una riduzione dei costi di 1.329.246 euro.

Per quanto concerne lo stato patrimoniale, sono evidenziate attività per 17.610.302 euro e passività di pari importo, di cui 15.866.860 euro relativi al patrimonio netto, rimasto sostanzialmente stabile rispetto al 31 dicembre 2008.

Ciò premesso, con le raccomandazioni sopra formulate e tenuto conto del parere favorevole del Collegio dei revisori, si ritiene che il bilancio d'esercizio considerato possa conseguire la prescritta approvazione.

Il Ragioniere Generale dello Stato

F.lli. C. B. 010

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

N. 559/C10/82
All. 8

Roma, 5 luglio 2010

CORTE DEI CONTI



0002870-08/07/2010-SEZENTI-A92-A

ALLA CORTE DEI CONTI
Sezione Controllo Enti
Via A. Baiamonti, 25
00184 R O M A

OGGETTO: Rendiconto generale anno 2009.

Ai sensi dell'articolo 38 del Decreto del Presidente della Repubblica 27 febbraio 2003 n.97, si trasmette la documentazione di cui all'oggetto, deliberata dal Consiglio di Amministrazione, nella seduta del 30 aprile 2010.

I risultati conseguiti sono riepilogati nella documentazione che si allega:

- conto del bilancio;
- conto economico;
- stato patrimoniale;
- nota integrativa;
- relazione del Presidente;
- relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

IL CONSIGLIERE DELEGATO

Pellizzari



FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

0302

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968, n. 923)



3.1.2 Approvazione del Rendiconto generale anno 2009

Il conto consuntivo chiuso al 31 dicembre 2009 è stato redatto e strutturato in ottemperanza a quanto disposto dal DPR 27 febbraio 2003, n. 97, compatibilmente con l'attività istituzionale svolta dall'Ente. I principi di redazione del conto consuntivo hanno seguito il principio della rappresentazione veritiera e corretta, con la costituzione di un nuovo piano dei conti e una diversa predisposizione dei prospetti allegati, che illustrano i risultati conseguiti in un documento denominato "rendiconto generale" costituito da:

- a) il conto di bilancio;
- b) il conto economico;
- c) lo stato patrimoniale;
- d) la nota integrativa, che ha la funzione di commentare i dati di bilancio e di fornire le informazioni necessarie ai fini di una rappresentazione completa e corretta;

allo stesso sono allegati:

- 1) la situazione amministrativa;
- 2) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

Il conto di bilancio evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola in due parti:

- il rendiconto finanziario decisionale;
- il rendiconto finanziario gestionale.

Il rendiconto finanziario decisionale si articola in capitoli e analizza l'anno in esame a confronto con l'esercizio trascorso sulla base di Residui (attivi e passivi), Competenza (accertamenti e impegni) e Cassa (riscossioni e pagamenti).

Il rendiconto finanziario gestionale si articola in capitoli come quello finanziario, evidenziando:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
- le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare;
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza e in conto residui;
- il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968, n. 923)



Per la parte relativa alla competenza, il conto riprende gli stanziamenti di bilancio ed evidenzia i risultati della gestione, indicando per ciascun capitolo, di entrata e di spesa, le entrate accertate (riscosse o rimaste da riscuotere) e le spese impegnate (pagate o rimaste da pagare), evidenziando le differenze rispetto alle previsioni assestate.

Relativamente ai residui, sono state riprese le risultanze del conto consuntivo 2008 e, sulla base delle reversali d'incasso e dei mandati di pagamento disposti nel corso dell'esercizio, sono stati riportati le riscossioni ed i pagamenti effettuati, nonché i residui attivi rimasti da riscuotere ed i residui passivi rimasti da pagare.

Infine la gestione di cassa, partendo dalle previsioni di cassa del bilancio di previsione anno 2009, include anche le variazioni effettuate durante l'anno in corso.

Le spese impegnate sono contenute nei limiti degli stanziamenti.

La consistenza di cassa risultante dalle scritture del Fondo concorda con quella del Tesoriere.

Il conto economico evidenzia le componenti positive e negative della gestione secondo criteri di competenza economica. Esso comprende gli accertamenti e gli impegni delle partite correnti del conto del bilancio, rettificati al fine di far partecipare al risultato di gestione solo quelle componenti di reddito economicamente competenti all'esercizio, oltre a tutti gli altri elementi economici non rilevati nel conto del bilancio che hanno inciso sulla sostanza patrimoniale modificandola.

Lo stato patrimoniale è redatto secondo lo schema previsto dall'art. 2424 del codice civile, in quanto applicabile, e prevede le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili, ogni altra attività e passività, nonché le poste rettificative.

Premesso quanto sopra, si propone l'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio finanziario anno 2009 nelle risultanze finanziarie complessive come di seguito illustrate:

- riscossioni (compreso il fondo di cassa all'1/1/2009)	€	25.937.615,28
- pagamenti	€	19.082.655,01
- fondo cassa al 31/12/2009	€	<u>6.854.960,27</u>
- residui attivi	€	3.841.816,64
- residui passivi	€	<u>4.866.509,23</u>
- avanzo di amministrazione al 31/12/2009	€	<u><u>5.830.267,68</u></u>

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968, n. 923)



Il Consiglio di Amministrazione

- Letta la relazione del Presidente e considerato il parere espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti;
- Preso atto di quanto di quanto sopra esposto

Delibera

- di approvare il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario anno 2009 nelle suesposte risultanze e nei dati riportati nell'unito elaborato, parte integrante della deliberazione;
- di trasmettere entro dieci giorni dalla data odierna, ai sensi dell'art. 38 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, il Rendiconto generale anno 2009 al Ministero vigilante ed a quello dell'Economia e delle Finanze, corredato dei relativi allegati;
- di trasmettere alla Corte dei Conti il Rendiconto generale anno 2009, corredato dei relativi allegati, ai fini del controllo esterno di regolarità amministrativa e contabile.

PAGINA BIANCA

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE
DELLA POLIZIA DI STATO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2010

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2010

Il bilancio delinea le strategie perseguite nel corso dell'esercizio 2010, determinando gli obiettivi contabili e le risorse da impiegare per il loro conseguimento.

La gestione 2010 evidenzia una situazione di entrate accertate per € 23.956.759,09, rispetto a spese impegnate per € 22.872.662,52, nonché un **avanzo di amministrazione** pari a € 7.450.601,85.

Quest'ultima voce di bilancio ha fatto registrare un incremento di € 1.620.334,17 rispetto all'esercizio finanziario 2009, principalmente per l'attività di recupero delle somme, anche pregresse, dovute dai gestori dei centri balneari e degli spacci bar, in qualche caso anche tramite escussione delle polizze fideiussorie.

L'esame del **conto economico**, ottenuto dal raffronto tra costi e ricavi, presenta un disavanzo d'esercizio pari a € 444.203,01.

Tale disavanzo, attuito nell'esercizio finanziario 2009 dalla realizzazione di proventi straordinari (alienazione del Centro balneare di Torregaveta), è stato determinato dai maggiori costi della produzione rispetto ai proventi realizzati.

A tal proposito appare opportuno precisare che risulta fondamentale l'incidenza della quota di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (interventi su impianti per adeguamento e messa a norma, costi d'acquisto per attrezzature) che gravano sugli esercizi in relazione ad un piano di ammortamento ventennale.

Al fine di ridurre l'incidenza negativa di detta quota, potranno essere rimodulate, ulteriormente, le clausole contrattuali di affidamento dei servizi, che hanno già fornito risultati positivi negli esercizi pregressi, all'atto della scadenza dei contratti.

Inoltre, la procedura di escussione delle polizze fideiussorie, in atto, consentirà di recuperare i canoni mensili non corrisposti dalla ditte affidatarie della gestione dei Centri balneari, con conseguente incremento dei proventi.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2010 è stata richiesta, alla Carige Assicurazioni, l'escussione delle polizze fideiussorie per somme non corrisposte dalla

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

Ditta Matteo Service, gestore dei Centri balneari della Polizia di Stato di San Cataldo (LE) e Materdomini (BR), per un importo complessivo di € 72.092,97.

Analoga procedura è stata adottata nei confronti della Ditta A.T.I. Rari Nantes, gestore del Centro Balneare della Polizia di Stato del Poetto (CA), per l'importo di € 50.566,59.

Le strategie gestionali, attuate mediante una pianificazione in grado di soddisfare anche le aspettative dell'utente, hanno determinato la realizzazione degli scopi istituzionali, interessando sia l'aspetto assistenziale, che quello delle prestazioni di servizi.

Ogni attività, inoltre, risulta fortemente condizionata dalle risorse finanziarie disponibili, per cui sono state poste in essere opportune politiche di contenimento della spesa, che hanno consentito di affrontare gli onerosi interventi di riqualificazione e manutenzione delle principali strutture del Fondo, sostenendo contestualmente anche oneri destinati alle prestazioni assistenziali individuali.

Particolare attenzione è stata riposta nella fase preventiva, che ha determinato la riduzione degli *indici di scostamento* tra previsioni, entrate accertate e spese impegnate, conseguendo un **avanzo di competenza** pari a € 1.084.097, nettamente superiore a quello realizzato nell'esercizio finanziario 2009.

I dati contabili, analiticamente esposti in appositi prospetti, sono stati dedotti applicando i principi esposti nel D.P.R. 97/2003, aderendo ai presupposti di universalità e di integrità del bilancio.

Al fine di evitare flessioni di gestione, causate da pagamenti improrogabili o ritardate riscossioni di entrate, si ritiene opportuno valutare con oculatezza ogni singolo impegno futuro, pur nella consapevolezza di essere in possesso di una consistenza di cassa che, al momento, non desta preoccupazioni.

Si forniscono alcune voci significative riportate nel **conto di bilancio** 2010.

Entrate:

- ✓ somma accertata per contributi dello Stato: € 458.550,00, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 41.450,00;

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

- ✓ somma accertata per proventi della gestione degli spacci-bar: € 603.849,97, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 19.922,06;
- ✓ somma accertata per proventi derivanti da attività ricreative commerciali: € 1.272.542,46, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 27.457,56;
- ✓ somma accertata per locazioni di immobili: € 242.720,64, registrando una maggiore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 42.720,64;
- ✓ somma accertata per obblazioni e lasciti: € 688.607,85, registrando una maggiore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 72.741,30;
- ✓ somma accertata per entrate eventuali: € 88.627,31, registrando una maggiore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 48.627,31.

Il totale delle minori e maggiori entrate, rispettivamente di € 449.970,07 e di € 347.110,93, rappresenta la differenza rilevata tra le previsioni definitive e le entrate accertate, registrando uno scostamento percentuale negativo dello 0,43.

Il totale delle partite di giro, in entrata, ammonta ad € 15.014.536,09, del quale € 14.999.714,84 riguarda l'importo proveniente dal traffico telefonico della convenzione TIM.

Uscite:

- ✓ somma impegnata per la gestione dei Centri balneari e Circoli: € 824.810,18, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 171,12;
- ✓ somma impegnata per sovvenzioni: € 475.535,42, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 77.564,58;
- ✓ somma impegnata per assistenza cronici: € 439.040,00, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 960,00;
- ✓ somma impegnata per manutenzione straordinaria Centri balneari e Circoli: € 568.406,84, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 102.040,48.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

- ✓ somma impegnata per attrezzature non commerciali: € 397.135,89, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 2.864,11.

Il totale delle minori uscite, pari ad € 1.186.955,71, rappresenta la differenza rilevata tra le previsioni definitive e le uscite impegnate, registrando uno scostamento percentuale negativo del 4,96.

Il totale delle partite di giro, in uscita, ammonta ad € 15.014.536,09, dei quali € 14.999.714,84 riguardano l'importo destinato al traffico telefonico della convenzione TIM.

Il documento presentato contiene in termini economico-finanziari i risultati della gestione, che pone in risalto lo sforzo profuso per soddisfare le richieste di assistenza del personale della Polizia di Stato, nonché gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dei Centri di soggiorno e dei Circoli, segnalati come indispensabili nei precedenti Consigli.

Notevoli risorse sono state impiegate per ampliare e migliorare i servizi resi, con particolare riferimento all'attività di sostegno, realizzata mediante i piani assistenziali in favore degli orfani e dei malati cronici.

Nel mese di ottobre 2010, la Commissione costituita per l'inserimento dei figli dei dipendenti in servizio in un piano di assistenza continuativa ha esaminato 583 istanze e, valutata la gravità delle patologie riscontrate ai minori, ha determinato, per l'intero esercizio 2010, la spesa complessiva di € 429.900,00.

Pertanto, per far fronte ai contributi assistenziali in favore dei minori inseriti nel piano assistenza cronici "Marco Valerio", è stata deliberata, nella seduta n. 276 del 28 ottobre 2010, una variazione di € 90.000,00 sullo stanziamento iniziale del capitolo di bilancio U1.2.1.01, esercizio 2010.

È proseguita, inoltre, l'attività di informazione già avviata per divulgare le forme di assistenza, nonché i servizi varie messi a disposizione: questo proficuo e silenzioso lavoro ha stimolato interesse nei confronti dell'Ente, evidenziatosi con l'incremento di affluenza presso i Centri di soggiorno montani e le strutture balneari stagionali.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

Sono stati riscontrati risultati positivi dalla rimodulazione delle clausole contrattuali di affidamento dei servizi, con conseguente miglioramento dell'offerta.

Notevoli risorse sono state destinate allo studio e all'elevazione culturale e formativa, attribuendo assegni di studio ai dipendenti o ai loro figli, nonché stipulando specifici accordi e convenzioni con convitti a gestione INPDAP.

Tra le uscite correnti sono da menzionare le spese di funzionamento e gli interventi diversi, che hanno riguardato:

- i Centri balneari per improvvise, improrogabili ed imprevedibili esigenze di natura gestionale;

- il contributo di fornito da figure professionali esterne, in grado di offrire capacità non reperibili nell'ambito interno, che hanno consentito l'espletamento di numerose gare anche a rilevanza europea;

- le sovvenzioni e i contributi assistenziali, finalizzati a garantire la presenza della Polizia di Stato nei confronti di quel personale gravato da problematiche di varia natura.

Infatti, considerata la carenza di fondi del capitolo 2584, piano gestionale 5, del bilancio del Ministero dell'Interno, nella seduta 276 del 28 ottobre 2010, è stato deliberato di integrare il capitolo di bilancio U1.2.1.01, esercizio 2010, con la somma di € 193.100,00, necessaria ad erogare contributi economici in favore dei dipendenti della Polizia di Stato in servizio ed in congedo, nonché dei loro familiari, con l'auspicio di azzerare, nel biennio 2010-2011, l'annoso arretrato creatosi a seguito della insufficienza di fondi necessari a soddisfare tutte le istanze pervenute.

Tra le uscite in conto capitale si pongono in evidenza le spese per investimenti, che hanno riguardato l'esecuzione di notevoli lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria alle strutture di proprietà del Fondo, le cui spese, in aderenza ad una adeguata politica di rilancio avviato nel precedente biennio, stanno restituendo dignità.

Al fine di ridurre il rischio del depauperamento di dette strutture, sono stati necessari improrogabili interventi di adeguamento e messa a norma, in grado di garantire la sicurezza e ripristinare contestualmente la capacità reddituale, di rifinanziamento e di rivalutazione patrimoniale.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO


(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

Si evidenzia, infine, che i mutati indirizzi di gestione degli spacci-bar, delle attività sociali, ricreative e culturali hanno prodotto ottimi risultati che, associati agli incrementi ottenuti dalle oblazioni, hanno consentito di realizzare le finalità istituzionali che l'Ente costantemente si prefigge di raggiungere.

L'orientamento futuro è quello di attuare una politica finanziaria di equilibrio dei programmi assistenziali, unitamente a una efficace e mirata opera di razionalizzazione degli investimenti, supportata da un attento monitoraggio delle entrate e delle uscite.

IL PRESIDENTE

Manganelli



RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2010 DEL FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

Per gli adempimenti contemplati dall'articolo 14 del vigente Statuto il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il conto consuntivo 2010 del Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato.

Il predetto documento è composto da alcuni elaborati contabili previsti dalla normativa di cui al D.P.R. n. 97 del 2003, che in dettaglio concernono:

- a. il rendiconto finanziario, comprendente la gestione di competenza, la gestione dei residui e la gestione di cassa, nella duplice versione di rendiconto decisionale e gestionale;
- b. lo stato patrimoniale;
- c. il conto economico;
- d. la situazione amministrativa;
- e. la nota integrativa che reca anche un paragrafo che relaziona sugli esiti della gestione ed un altro sulla situazione dei residui attivi e passivi.

Per quel che riguarda la situazione dei residui attivi e passivi degli esercizi anteriori a quello di competenza, ai sensi dell'art. 40 del citato D.P.R.97/2003, l'Ente ha provveduto a predisporre uno schema di delibera che riaccerta i residui a tutto il 31/12/2010, in ordine al quale il Collegio dei revisori si è già espresso con un'apposita relazione.

Il Collegio passa quindi all'esame della documentazione prodotta dall'Ente con riguardo al rendiconto per l'esercizio finanziario 2010.

1. GESTIONE DI COMPETENZA

I documenti contabili sono redatti applicando la disciplina di cui al D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003.

I dati relativi alla gestione finanziaria vengono indicati nel prospetto che segue, il quale evidenzia la differenza tra entrate accertate e spese impegnate, in un confronto fra l'esercizio finanziario 2009 e quello del 2010.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

ENTRATE ACCERTATE	2009	2010
-correnti	6.315.286	6.329.246
-in conto capitale	100.000	2.812.977
-partite di giro	11.394.806	15.014.636
Totale entrate	17.810.092	23.956.759
SPESE IMPEGNATE	2009	2010
-corrente	4.938.231	3.334.910
-in conto capitale	1.336.156	4.523.216
-partite di giro	11.394.806	15.014.536
TOTALE SPESA	17.669.193	22.872.662
DIFF. TRA ENTRATA ACCERTATA E SPESA IMPEGNATA	140.899	1.084.097

Nella tabella seguente sono, invece, esposti i principali saldi di natura finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente, posti a raffronto con quelli del 2009, da cui si evince in particolare che la gestione di competenza ha dato luogo ad un avanzo di € 1.084.097, a fronte dell'avanzo del precedente esercizio pari a € 140.899.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2009	2010
Avanzo/Disavanzo di competenza	140.899	1.084.097
Avanzo/Disavanzo economico	1.849.417	- 444.203
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	5.830.268	7.450.602
Patrimonio netto	15.866.860	14.507.065
Consistenza di cassa	6.854.960	13.383.073

Un'ulteriore analisi è stata condotta con riferimento al confronto fra le previsioni definitive e l'accertamento finale delle entrate e quello tra previsione di spesa ed impegno, con l'indicazione dello scostamento percentuale. Il prospetto che segue da contezza sintetica del confronto in questione.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

GESTIONE DI COMPETENZA	2009	2010
ENTRATE		
previsione definitiva	19.893.750	24.059.618
entrate accertate	17.810.092	23.956.759
differenza	-2.083.658	-102.859
scostamento	-10,47%	-0,004%
SPESE		
previsione definitiva	20.918.499	24.059.618
spese impegnate	17.669.193	22.872.663
differenza	-3.249.306	-1.186.955
scostamento	-15,5%	-0,049%

ESAME DELLE ENTRATE

Per quel che concerne le entrate correnti, si evidenzia che quelle sono complessivamente superiori al 2009 (+0,22%); il dettaglio è evidenziato nella seguente tabella.

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2009	2010	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	438.000	1.242.940	83,77
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico	1.497.813	805.530	-46,21
Vendita beni e servizi	2.354.125	2.535.364	7,70
Redditi e proventi patrimoniali	387.708	257.247	-33,64
Poste correttive e compensative di uscite correnti	461.848	577.511	25,04
Entrate non classificabili in altre voci	1.175.793	910.854	-22,53
TOTALE	6.315.287	6.329.176	

Relativamente alle entrate per trasferimenti da parte dello Stato queste hanno avuto, come per il passato, un andamento altalenante; il confronto con il 2009 evidenzia un lieve incremento.

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2009	2010
Contributi dello Stato	438.000	458.550
Quota proventi contravvenzionali art. 2	0	0
Somme versate da Enti non statali	0	0
TOTALE	438.000	458.550

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

Tra le voci riguardanti i trasferimenti da parte di Enti del Settore pubblico, si evince l'importo di €.655.530, necessario alla stipula di una polizza di copertura assicurativa per la responsabilità connessa allo svolgimento delle attività istituzionali del personale della Polizia di Stato. Al riguardo, l'Ente ha precisato che la somma assegnata dalla legge n. 89/2005, è trasferita nell'avanzo di amministrazione quale economia di bilancio, per essere poi prelevata una volta stipulato il contratto. Il prospetto che segue fornisce un dettaglio per singole voci.

TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2009	2010
Gestione polizze assicurative	1.497.813	655.530
Rimborso anticipi di pensione	0	150.000
TOTALE	1.497.813	805.530

La prima fonte di entrata dell'Ente è comunque quella derivante dal gettito dalla vendita di beni e servizi, che ha fatto registrare un calo rispetto al precedente esercizio finanziario. Le singole voci sono esposte nella tabella che segue, nella quale sono inclusi i proventi derivanti da prestazioni di attività sociali, ricreative e culturali a rilevanza fiscale, che hanno contribuito per il 55% del totale alla consistenza di tale tipologia di entrata.

VENDITA BENI E SERVIZI	2009	2010
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.291.031	1.272.542
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza non fiscale	284.410	0
-gestione spacci e bar	547.466	603.850
-gestione periodico "Polizia Moderna"	231.218	440.467
TOTALE	2.354.125	2.316.859

I redditi ed i proventi patrimoniali registrano una diminuzione rispetto al 2009 come risulta dalla tabella seguente.

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2009	2010
-canoni di affitto immobili	354.850	242.721
-interessi su titoli	32.858	14.527
TOTALE	387.708	257.248

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

Le entrate non classificabili sono costituite, per lo più, da interventi assistenziali finalizzati, i cui proventi sono destinati a specifiche finalità, oltreché da entrate eventuali e da borse di studio. La principale fonte di entrata costituita dalle contribuzioni volontarie ed elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici, ha registrato un maggiore gettito rispetto all'esercizio 2009.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2009	2010
-entrate eventuali	258.960	88.627
-interessi attivi su depositi	232.183	104.138
-entrate per borse di studio	6.000	7.750
-proventi assistenziali finalizzati	12.900	21.530
-obolazioni e lasciti	665.750	688.608
TOTALE	1.175.793	910.653

Per ciò che riguarda le c.d. "poste correttive e compensative di uscite correnti", la tabella che segue fornisce in dettaglio i singoli valori; quella di maggior rilievo riguarda gli incassi riguardanti le attività dei gruppi sportivi "Fiamme Oro".

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2009	2010
Contributi per prestazioni sanitarie	85.011	134.483
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	376.837	443.028
TOTALE	461.848	577.511

VOCI DELLE USCITE

Le voci della spesa evidenziano andamenti diversi: infatti, mentre la spesa corrente registra una diminuzione passando dal 27,95% del 2009 al 14,58%, la spesa in conto capitale è aumentata dal 7,56% del 2009 al 19,77% nell'anno in esame.

Spesa impegnata	2009	2010	2009	2010
Spesa corrente	4.938.231	3.334.910	27,95%	14,58%
Spesa in conto capitale	1.336.156	4.523.216	7,56%	19,77%
TOTALE A + B	6.274.387	7.858.126	100%	100%

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

La spesa in conto capitale è stata destinata dall'Ente agli investimenti di risanamento immobiliare, eseguendo l'opera già intrapresa di rivalutazione del patrimonio mediante interventi di manutenzione ordinaria, straordinaria e acquisto di attrezzature per i centri balneari.

La spesa di parte corrente, in merito alla quale nella tabella che segue è dettagliata la relativa destinazione con le differenze rispetto all'anno 2009, registra una diminuzione, infatti, rispetto al precedente esercizio per 1.603.323 euro. Le voci che diminuiscono maggiormente sono quelle riguardanti spese di gestione non commerciali (196.557 euro), le spese di gestione centri balneari e circoli commerciali (euro 167.108), le spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna (euro 146.308), le pensioni (184.376 euro), le spese per i soggiorni estivi (381.447 euro), le spese per le "Fiamme Oro" (9.905 euro).

SPESA CORRENTE	2009	2010	DIFFERENZE
spese al Collegio dei Revisori dei Conti	14.000	14.000	0
spese di amministrazione	9.492	12.358	2.866
spese di gestione non commerciali	225.000	28.443	-196.557
spese di gestione spacci non commerciali	5.712	18.963	13.251
spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	991.918	824.810	-167.108
spese patrimoniali	9.438	15.000	5.562
spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	256.308	110.000	-146.308
spese di acquisto servizi Polizia Moderna	204.228	298.732	94.504
spese per consulenze	22.400	32.557	10.157
consulenze e collaborazioni Polizia Moderna	109.260	53.911	-55.349
varia manutenzione di immobili, mobili e impianti	35.000	25.832	-9.168
pensioni	659.911	475.535	-184.376
spese senza ai cronici	372.148	439.040	66.892
spese senza agli orfani	210.000	210.000	0
spese per soggiorni estivi	417.000	35.553	-381.447
spese per ferie estive	70.000	74.386	4.386
spese per contributi INPDAP	105.000	97.500	-7.500
spese per acquisto medaglie	1.561	0	-1.561
spese per contributi assistenziali finalizzati	9.198	27.332	18.134
spese per contributi di studio	12.500	7.752	-4.748
spese per contributi di pensione	105.000	71.550	-33.450
spese per contributi di polizze assicurative	15.000	3.843	-11.157
spese per contributi assistenziali	4.215	27.400	23.185
spese per contributi e tasse			

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

La diminuzione complessiva della spesa corrente si evidenzia anche con riguardo alla spesa destinata alle prestazioni istituzionali individuali (-27%); nella tabella seguente si possono evincere gli elementi di dettaglio.

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI INDIVIDUALI	2009	2010
Sovvenzioni individuali	659.911	475.535
Assistenza ai cronici	372.148	439.040
Assistenza agli orfani	210.000	210.000
Soggiorni estivi	417.000	35.553
Colonie estive	70.000	74.386
Convitti INPDAP	105.000	97.500
Borse di studio	12.500	7.752
TOTALE	1.846.559	1.339.766

2. GESTIONE DI CASSA

Le gestione di cassa, per quel, che riguarda le entrate, evidenzia una previsione definitiva pari a 24.144.251,20 euro, cui fa riscontro una riscossione complessiva pari a 25.895.010,38 euro, con un incremento determinato dalla gestione pari a 1.750.759,18 euro

Per quel che riguarda le spese, la gestione di cassa evidenzia una previsione definitiva pari a 22.5893.287,05 euro, a fronte della quale emergono pagamenti complessivi pari a 19.366.897,22 euro.

Sia il dato delle riscossioni che quello dei pagamenti è perfettamente concordante con quello indicato nella situazione amministrativa, la cui analisi sarà condotta da questo Collegio nel successivo paragrafo 4.

3. GESTIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui attivi e passivi all'inizio e alla fine dell'esercizio finanziario 2009 tiene in debita considerazione il provvedimento di riaccertamento già sottoposto al parere del Collegio.

Confrontando i due precedenti esercizi con quello preso in esame, si evince un'evidente inversione di tendenza nell'andamento sia dei residui attivi che passivi, in particolare nel confronto fra l'esercizio finanziario 2009 ed il 2010.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

RESIDUI ATTIVI	2008	2009	2010
da esercizi precedenti	836.377	853.534	467.879
della competenza	5.455.133	2.988.283	1.348.534
tale residui attivi	6.291.510	3.841.817	1.816.413
RESIDUI PASSIVI			
da esercizi precedenti	961.693	686.091	906.626
della competenza	6.031.075	4.180.418	6.842.259
tale residui passivi	6.992.768	4.866.509	7.748.885

I residui attivi a fine 2010 ammontano complessivamente a 1.816.413 euro, di cui solo 467.879 euro riguardano gli esercizi pregressi e 1.348.534 euro sono relativi ad accertamenti della gestione di competenza. Questi ultimi fanno riferimento essenzialmente alle partite correnti "Contributo Regione Marche per risanamento Centro Studi Fermo" (784.390 euro) e "Proventi attività ricreative commerciali" (8.130 euro). I residui passivi ammontano a 7.748.885 euro, di cui solo 906.626 euro riguardano gli esercizi precedenti e 6.842.259 euro sono relativi ad impegni assunti nella gestione di competenza.

Come detto, i residui provenienti dagli esercizi 2009 e precedenti hanno formato oggetto di un provvedimento di riaccertamento ex art. 40 del D.P.R. 97/2003. L'Ente, con il parere favorevole di questo Consiglio, ha proposto l'eliminazione di quelli di sicura inesigibilità, per 87.151,91 euro per quelli attivi e per 1.389,51 euro per quelli passivi.

La tabella che segue dà contezza della situazione complessiva relativa alla gestione dei residui.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

RESIDUI ATTIVI	
Inizio esercizio	3.841.816,64
Riscossi nel corso dell'esercizio	3.286.785,67
Maturati nel corso dell'esercizio	1.348.534,38
Soggetti a riaccertamento	87.151,91
Fine esercizio	<u>1.816.413,44</u>
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	4.866.509,23
Pagati nel corso dell'esercizio	3.336.493,35
Maturati nel corso dell'esercizio	6.836.414,44
Soggetti a disimpegno nel corso dell'esercizio	0
Soggetti a riaccertamento	623.389,51
Fine esercizio	<u>7.743.040,81</u>

4. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Con riguardo alla situazione amministrativa, l'esercizio 2010 evidenzia un avanzo d'amministrazione di 1.620.334,17 euro, in aumento rispetto all'esercizio precedente; come pure la giacenza di cassa presenta un incremento, per effetto, in particolare, della riscossione di residui attivi. La detta giacenza di cassa 13.383.073,43 euro è certificata dall'Istituto cassiere, che detiene in custodia anche valori dell'Ente.

La situazione amministrativa risulta dalla tabella, che segue

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2009	2010
Cassa all'inizio esercizio	5.823.217,54	6.854.960,27
Riscossioni:		
-in conto competenza	14.821.809,52	22.608.224,71
-in conto residui	5.292.588,22	3.286.785,67
Totale riscossioni	20.114.397,74	25.895.010,38
Totale riscossioni + cassa	25.937.615,28	32.749.970,65
Pagamenti:		
-in conto competenza	13.488.774,60	16.030.403,87
-in conto residui.	5.593.880,41	3.336.493,35
Totale pagamenti	19.082.655,01	19.366.897,22
Cassa a fine esercizio	6.854.960,27	13.383.073,43
Residui attivi:		
-da esercizi precedenti	853.534,10	467.879,06
-dell'esercizio di competenza	2.988.282,54	6.842.258,65
Totale residui attivi	3.841.816,64	7.310.137,71
Residui passivi:		
-dagli esercizi precedenti	686.090,91	906.626,37
-dell'esercizio di competenza	4.180.418,32	6.842.258,65
Totale residui passivi	4.866.509,23	7.748.885,02
Avanzo di amministrazione	5.830.267,68	7.450.601,85
Differenza rispetto all'esercizio precedente		1.620.334,17

5. CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il conto economico presenta un disavanzo di 444.203,01 euro sul quale pesano soprattutto le quote di ammortamento delle immobilizzazioni; l'incidenza dei costi pluriennali in questione era stata assorbita nel 2009 da proventi straordinari derivanti dall'alienazione del Centro Balneare di Torregaveta determinando un risultato d'esercizio di segno positivo.

Sono in forte crescita sia i residui attivi, sia i residui passivi, mentre restano stabili le altre partite.

Nel complesso, l'attivo risulta pari a 15.750.397 euro, mentre per effetto della diminuzione dei residui passivi, si registra una forte contrazione del passivo che risulta pari a € 1.743.442. Il Patrimonio netto dell'Ente, pari a 14.507.065 euro, registra una diminuzione rispetto al 2009 pari all' 8,6%.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

6. CONCLUSIONI

A conclusione della presente disamina il Collegio dei revisori dei conti, nel constatare la riduzione registrata nel 2010 per le spese per la consulenze e collaborazioni esterne rispetto all'esercizio finanziario 2009 ed oggetto di specifica precedente segnalazione da parte del Collegio *pro-tempore*, ritiene - a fronte della completezza e correttezza dei documenti contabili presentati per l'esame di competenza - di poter esprimere parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'anno 2010.

Roma, 28 aprile 2011

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

dott. Michele ROMANO



dott.ssa Carla LATINI



dott. Carlo FOTI



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010		ANNO FINANZIARIO 2009	
		Residui	Compenza	Compenza	Cassa
	Avanzo di amministrazione presunto:				
	Fondo iniziale di cassa presunto:				
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI				
E1.1	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI				
E1.1.01	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO:				
E1.1.02	CONTRIBUTI DELLO STATO		500 000,00	458 550,00	438 000,00
E1.1.03	QUOTE PROV. TI. CONTRACVILI ART. 4				
E1.1.04	SOMME VERSE DA ENTINON STATI ART. 3		784 390,00		
E1.1.05	CONTRIBUTO REGIONE MARCHE RISANAMENTO CENTRO STUDI DI FERMO				
E1.1.06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO:				
E1.1.07	GESTIONE POLIZIE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI		650 000,00	655 530,34	865 000,00
E1.1.08	RIMBORSO DI ANTICIPI DI PENSIONE		150 000,00	262 200,00	1 407 812,50
E1.2	ALTRE ENTRATE		117 775,55		
E1.2.01	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI				
E1.2.02	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI SPAZI BAR	163 291,29	633 772,03	712 863,47	530 775,37
E1.2.03	PROVENTI DI ATTIVITÀ RICREATIVE COMMERCIALI		1 300 000,00	1 104 412,40	1 291 031,13
E1.2.04	ARRONAMENTI POLIZIA MODERNA	66 215,28	449 568,25	478 270,33	645 904,20
E1.2.05	PUBBLICITÀ POLIZIA MODERNA		184 632,75	143 992,01	
E1.2.06	PROVENTI GESTIONE SOCIALI RICREATIVE CULTURALI NON FISCALE		254 000,00		284 410,21
E1.2.07	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:				
E1.2.08	INTERESSI E PREMI SU TITOLI		40 000,00	11 744,25	83 669,49
E1.2.09	AFFITTI DI IMMOBILI	308 014,21	200 000,00	473 150,95	442 663,02
E1.2.10	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI				
E1.2.11	PROVENTI DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI SANITARIE		119 547,84	134 483,10	85 011,34
E1.2.12	CONTRIBUTI PER FIANNE ORO		308 812,81	443 027,81	376 656,64
E1.2.13	ENTRATE NON CLASSIFICABILI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI				
E1.2.14	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI		150 000,00	81 068,78	232 182,46
E1.2.15	ALTRI CONTRIBUTI				
E1.2.16	REALIZZO PER CESSIONE MAT. FUORI USO				
E1.2.17	RIMBORSO DI IMPOSTE				
E1.2.18	PROVENTI ASS. ZIALI FINALIZZATI		21 530,00	21 530,00	22 900,00
E1.2.19	BORSE DI STUDIO		12 500,00	7 750,00	6 000,00
E1.2.20	ORLAZIONI E LASCITI		615 866,55	688 607,85	664 749,55
E1.2.21	ENTRATE EVENTUALI		40 000,00	14 681,80	258 959,92
E1	TOTALE - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1 266 099,84	6 414 821,23	5 691 894,09	6 770 696,29

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	Avanzo di amministrazione presunto:						
	Fondo iniziale di cassa presunto:						
F2	TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
E2 1	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
E2 1 1	ALIENAZIONE DI BENI MOBILI		440.000,00	440.000,00			100.000,00
E2 1 02	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI		2.172.977,00	2.172.977,00			
E2 1 2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI						
F2 2 01	ACCENSIONE DI DEBITI						
E2	TOTALE - TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE		2.612.977,00	2.612.977,00			100.000,00
E3	TITOLO III PARTITE DI GIRO						
E3 1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
E3 1 1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO:						
E3 1 01	RIMBORSO FONDI SERVIZIO ECONOMATO	2.573.587,80	2.000,00	1.000,00	4.412.862,85	2.000,00	2.000,00
E3 1 02	VERSAMENTI DERIVANTI DA CONVENZIONI TIM		15.000.000,00	17.573.302,64		11.363.895,09	13.203.100,14
E3 1 03	POSTULAZIONALI						
E3 1 04	RITENUTE FISCALI	2.129,00	30.000,00	15.836,65	11.529,50	28.910,21	36.310,71
E3 1 05	RIMBORSO FONDI SCORTA						
E3	TOTALE - TITOLO III PARTITE DI GIRO	2.575.716,80	15.032.000,00	17.590.139,29	4.424.412,35	11.394.805,90	13.243.501,45
	TOTALE GENERALE	3.841.816,64	24.066.618,23	26.895.010,38	8.146.122,32	17.035.387,82	20.114.397,74

RTE II. USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	Disavanzo di amministrazione presunto:						
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI						
U1.1	FUNZIONAMENTO						
U1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE						
U1.1.1.01	COMPENSAZIONI E RIMBORSI PER IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	14.000,00	14.000,00	✓	13.448,54	14.000,00	13.448,54
U1.1.2	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI						
U1.1.2.01	SPESE DI AMMINISTRAZIONE	28.297,44	14.981,33	✓	29.608,00	9.491,98	12.807,54
U1.1.2.02	SPESE DI GESTIONE NON COMM.LI		50.000,00	✓	132.850,68	225.000,00	357.850,68
U1.1.2.03	SPESE DI GESTIONE SPACCONI COMM.LI		18.983,03	✓		5.711,82	5.711,82
U1.1.2.04	SPESE DI GESTIONE DEI C/BALNEARI E CIRCOLI COMMERCIALI	92.667,48	824.981,20	✓	402.486,30	991.918,44	1.301.737,26
U1.1.2.05	ONERI PATRIMONIALI	2.209,50	15.000,00	✓		9.438,00	7.228,50
U1.1.2.06	SPESE ACQUISTO BENI CONSUMO POLIZIA MODERNA		146.308,39	✓	70.510,46	255.308,39	326.818,85
U1.1.2.07	SPESE ACQUISTO SERVIZI POLIZIA MODERNA	15.452,00	318.059,83	✓		204.227,93	188.775,03
U1.1.3	INCARICHI PROFESSIONALI						
U1.1.3.01	SPESE PER CONSULENZE	29.130,77	33.500,00	✓	49.559,80	22.400,00	42.879,83
U1.1.3.02	CONSULENZE E COLLAB. POLIZIA MODERNA	35.964,51	86.591,00	✓		109.260,19	73.295,68
U1.1.4	MANUTENZIONE ORDINARIA NON FISCALE						
U1.1.4.01	ORDINARIA MANUTENZIONE DI IMM.BILI.IMP.TI E MOBILI	33.628,02	34.191,00	✓	2.744,70	35.000,00	4.116,98
U1.2	INTERVENTI DIVERSI						
U1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
U1.2.1.01	SOVVENZIONI		553.100,00	✓	8.640,00	658.910,77	668.550,77
U1.2.1.02	ASSISTENZA CRONICI	2.873,32	440.000,00	✓	1.875,04	372.148,00	370.949,77
U1.2.1.03	ASSISTENZA ORFANI	140.921,91	210.000,00	✓	71.060,00	210.000,00	140.138,09
U1.2.1.04	ROGGIORNI ESTIVI		40.000,00	✓		417.000,00	417.000,00
U1.2.1.05	COLONIE ESTIVE E CENTRI DIURNI		74.500,00	✓		70.000,00	70.000,00
U1.2.1.06	ASSEGNI DI STUDIO						
U1.2.1.07	CONVITTI INPADAP	201,62	97.500,00	✓		105.000,00	104.798,38
U1.2.1.08	ACQUISTO MEDAGLIE	1.561,20	3.000,00	✓		1.561,20	
U1.2.1.09	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI FINALIZZATI	12.100,00	27.332,00	✓	14.100,00	9.198,00	11.198,00
U1.2.1.10	BORSE DI STUDIO	12.500,00	12.500,00	✓	38.414,38	12.500,00	38.414,38
U1.2.1.11	ANTICIPI DI PENSIONE		150.000,00	✓		105.000,00	105.000,00
U1.2.1.12	GESTIONE POLIZIE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	13.600,00	660.000,00	✓	3.480,83	15.000,00	4.880,83
U1.2.1.13	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI		27.400,00	✓		4.215,00	4.215,00
U1.2.2	ONERI TRIBUTARI						
U1.2.2.01	IMPOSTE E TASSE		3.000,00	✓		800,83	800,83
U1.2.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI						
U1.2.3.01	SPESE PER ACQUISTO DI MATERIALE PER PRESTAZIONI SANITARIE	75.385,21	119.547,84	✓		113.600,99	38.215,78
U1.2.3.02	SPESE PER AFFO	523.718,24	308.812,81	✓		958.718,24	435.000,00

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2009		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
Disevanzo di amministrazione presunto:							
U1.2.4	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI:						
U1.2.4.01	RESTITUZIONE DI SOMME IND. VERSATE	821,60	-	-	-	821,60	-
U1.2.4.02	QUOTE CONTR. LI A NORME VALUTARIE E TRIB. DOVUTE AGLI ACCERTATORI	176.899,23	-	-	176.899,23	-	-
U1	TOTALE - TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.209.932,05	4.283.268,43	3.119.548,11	1.018.477,76	4.938.231,38	4.744.777,09
U2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE						
U2.1	INVESTIMENTI						
U2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI						
U2.1.1.01	LAVORI MAN. ORDINARIA C. BALNEARI E CIRCOLI	47.521,25	384.981,30	280.846,51	-	277.987,79	230.476,54
U2.1.1.02	LAVORI MAN. STRAORD. C. BALNEARI E CIRCOLI	852.441,52	870.447,32	715.309,42	798.357,23	719.975,11	665.800,82
U2.1.1.03	ATTREZZATURE C. BALNEARI E CIRCOLI	117.808,51	400.000,00	157.873,00	21.304,98	173.866,18	77.362,65
U2.1.1.04	LAV. MAN. STRAORD. NON COMMERCIALE	-	51.033,98	38.320,50	948,50	2.816,56	3.765,06
U2.1.1.05	ATTREZZATURE NON COMMERCIALE	5.218,10	15.000,00	-	30.000,00	24.000,00	48.781,90
U2.1.1.06	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIRCOLO FUNZIONARI DELLA P. S.	-	2.350.987,00	36.720,00	-	-	-
U2.1.1.07	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER CENTRO STUDI DI FERMO	-	784.380,00	-	-	-	-
U2.1.2	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI						
U2.2.01	ACQUISTO TITOLI	60.000,00	-	-	-	60.000,00	-
U2.2.02	PERMANENTI SU VENDITE DI IMMOBILI	-	-	-	-	-	-
U2.2.03	SU E SUBERO CASSA	-	-	-	-	-	-
U2.1.3	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE						
U2.1.3.01	FONDO RISERVA ORDINARIO	77.500,00	77.500,00	-	-	77.500,00	77.500,00
U2	TOTALE - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	1.082.889,38	4.744.349,40	1.229.089,43	850.810,71	1.336.155,64	1.103.778,97
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
U3.1	USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
U3.1.1.01	USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
U3.1.1.02	ANTICIPO PER SERVIZIO ECONOMATO	2.573.587,80	2.000,00	1.000,00	-	2.000,00	2.000,00
U3.1.1.03	CONVENZIONE TIM	-	15.000.000,00	15.003.458,43	4.412.882,85	11.363.895,69	13.203.190,74
U3.1.1.04	DEPOSITI CAUZ. RICEVUTI (ATTIVI)	-	-	-	-	-	-
U3.1.1.04	DEPOSITI CAUZ. VERSATI (PASSIVI)	-	-	-	-	-	-
U3.1.1.05	RITENUTE ERARIALI ASSISTENZIALI	-	30.000,00	13.821,25	-	28.910,21	28.910,21
U3.1.1.06	ANTICIPO FONDI SCORTA	-	-	-	-	-	-
U3	TOTALE - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	2.573.587,80	16.032.000,00	16.016.279,68	4.412.882,85	11.394.805,90	13.234.100,95
TOTALE GENERALE		4.868.609,23	24.059.618,23	19.368.897,22	6.278.971,32	17.669.192,92	19.082.855,01

C.C. 644.821 - C.C. 2769.997
 C.C. 1.003.269 - C.C. 1.131.757
 C.C. 1.131.757

ENTRATE

dice	N	Capitolo	Denominazione	Gestione di competenza							Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15)					
				Previsioni		Somme accertate		Differenze rispetto alle previsioni			Rimasti da riscuotere (16-14)	Riscossioni	Rimasti da riscuotere all'inizio dell'esercizio	Riscossioni	Previsioni	Riscossioni	Differenza alle previsioni (20-21)	Ridotto previsionale (19-20)						
				Iniziali (4)	In aumento (7-4) Variazioni	Definitive (4+5-4)	Riscosse (8)	Rimasti da riscuotere (10-8)	Totale accertamenti (8+9)	In + (10-7)										Differenze rispetto alle previsioni (11-12)	In + (13-14)	in + (16-13)	in + (17-18)	in + (20-19)
1	2	3		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1			TITOLO I - ENTRATE CORRENTI																					
	1.1		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI																					
	1.1		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO:																					
	1.01		CONTRIBUTI DELLO STATO	500.000,00	-	500.000,00	500.000,00	458.550,00	-	✓ 458.550,00	-	41.450,00	-	-	500.000,00	458.550,00	-	-	500.000,00	458.550,00	-	41.450,00	-	
	1.02		DUOTE PROV. TI. CONTRAVV. ART. 2	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1.03		SOMME VERSEATE DA ENTI NON STATALI ART. 31	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
	1.04		CONTRIBUTO REGIONE MARCHE RISANAMENTO CENTRO STUDI DI FERMO	784.390,00	-	784.390,00	784.390,00	784.390,00	784.390,00	✓ 784.390,00	-	-	-	784.390,00	784.390,00	-	-	-	784.390,00	784.390,00	-	-	-	784.390,00
	1.2		TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI																					
	1.2		DEL SETTORE PUBBLICO:																					
	1.21		GESTIONE POLIZIE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	860.000,00	-	860.000,00	860.000,00	655.530,34	-	✓ 655.530,34	-	4.469,66	-	860.000,00	655.530,34	-	-	-	860.000,00	655.530,34	-	4.469,66	-	
	1.22		RIMBORSO DI ANTICIPI DI PENSIONE	150.000,00	-	150.000,00	150.000,00	1.500,00	148.500,00	✓ 150.000,00	-	-	150.000,00	1.500,00	487.876,06	260.700,00	728.576,06	-	578.576,06	260.700,00	-	316.376,06	-	616.376,06
2			ALTRE ENTRATE																					
	2.1		ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI																					
	1.01		PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI SPAZZI BAR	811.809,00	11.983,03	-	823.772,03	548.972,16	54.277,70	✓ 803.849,87	-	19.922,06	-	811.809,00	548.972,16	183.291,20	183.291,20	183.291,20	811.809,00	548.972,16	101.056,43	-	-	54.277,70
	1.02		PROVENTI DI ATTIVITÀ RICREATIVE COMMERCIALI	1.300.000,00	-	1.300.000,00	1.104.412,40	1.104.412,40	168.130,05	✓ 1.272.542,45	-	27.487,55	-	1.300.000,00	1.104.412,40	-	-	-	1.300.000,00	1.104.412,40	-	195.587,60	-	168.130,05
	1.03		ABBONAMENTI POLIZIA MODERNA	448.889,25	-	448.889,25	448.889,25	440.487,20	-	✓ 440.487,20	-	9.102,05	-	448.889,25	440.487,20	37.803,13	37.803,13	28.412,15	421.157,06	478.270,33	-	57.113,25	-	-
	1.04		PUBBLICITÀ POLIZIA MODERNA	151.396,07	33.242,68	-	184.638,75	143.892,01	74.512,16	✓ 218.804,17	-	33.871,42	-	151.396,07	143.892,01	68.215,28	68.215,28	-	151.396,07	143.892,01	-	34.834,11	-	74.512,16
	1.05		PROVENTI GESTIONE SOCIETÀ RICREATIVE CULTURALI NON FISCALE	254.000,00	-	254.000,00	254.000,00	-	-	✓ 254.000,00	-	254.000,00	-	254.000,00	-	-	-	-	254.000,00	-	-	-	-	254.000,00
2.2			REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:																					
	1.01		INTERESSI E PREMI SU TIPOI	40.000,00	-	40.000,00	40.000,00	11.744,25	2.782,50	✓ 14.526,75	-	26.473,25	-	40.000,00	11.744,25	11.744,25	11.744,25	-	40.000,00	11.744,25	-	28.215,75	-	2.782,50

C/P	N.	Denominazione	Verificazioni				7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	Differenza alle previsioni		23
			4	5	6	7															In + (20-19)	In - (19-20)	
02		AFFITTI DI IMMOBILI	200.000,00	-	-	200.000,00	223.878,80	18.844,14	242.720,84	42.720,84	-	308.014,21	248.274,45	58.739,76	141.280,24	473.150,85	331.860,71	-	-	-	-	-	18.844,14
3		POSTE CORRETTIVE E COMPENSAZIONI DI USCITE CORRENTI	80.000,00	59.847,84	-	119.847,84	134.483,10	-	134.483,10	14.635,26	-	-	-	-	-	-	-	103.203,48	134.483,10	31.279,62	-	-	
01		PROVENTI DERIVANTI DA PRESTAZIONI SANITARIE	280.000,00	28.812,81	-	308.812,81	443.027,81	-	443.027,81	134.215,00	-	-	-	-	-	-	-	288.385,44	443.027,81	154.642,37	-	-	
02		CONTRIBUTI PER FIANCHE ORO	150.000,00	-	-	150.000,00	81.099,78	23.038,83	104.138,41	-	46.861,58	-	-	-	-	-	-	150.000,00	81.099,78	68.900,22	-	23.038,83	
01		INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
02		ALTRI CONTRIBUTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
03		REALIZZO PER CESSIONE MAT. FUORI USO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
04		RIMBORSO DI IMPOSTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
05		PROVENTI ASS. ZIALI FINALIZZATI	18.000,00	6.530,00	-	24.530,00	21.530,00	-	21.530,00	-	-	-	-	-	-	-	-	21.530,00	21.530,00	-	-	-	
06		BORSE DI STUDIO	12.000,00	-	-	12.000,00	7.750,00	-	7.750,00	4.750,00	-	-	-	-	-	-	-	12.000,00	7.750,00	4.250,00	-	-	
07		OBBLAZIONI E LASCIATI	483.382,00	132.484,56	-	615.866,56	688.607,86	-	688.607,86	72.741,30	-	-	-	-	-	-	-	483.382,00	688.607,86	205.225,86	-	-	
08		ENTRATE EVENTUALI	40.000,00	-	-	40.000,00	14.881,80	73.845,51	88.827,31	48.827,31	-	-	-	-	-	-	-	40.000,00	14.881,80	25.118,20	-	73.845,51	
		TOTALE - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	8.142.040,32	272.880,81	-	8.414.921,23	4.980.828,22	1.348.420,78	6.328.248,00	347.110,83	432.488,16	1.286.098,84	711.098,87	467.979,08	1.178.947,83	1.178.947,83	-	17.161,81	6.489.254,20	6.881.884,08	916.140,38	1.723.600,48	1.816.298,84

dice	N	Denominazione	Variazioni				Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da ricevere (10-9)	Totali accoppiati (8+9)	In + (10-7)	In - (7-10)	Residui dell'esercizio dell'esercizio	Ricevuti	Rimasti da ricevere (18-14)	Totali(14+18)	In + (18-13)	In - (13-18)	Previsioni	Ricostruzioni	Differenza alle previsioni		attivi
			In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)	In + (20-19)	In - (19-20)															21	22	
	2		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
1		TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																					
		ENTRATE PER																					
		ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI		440.000,00		440.000,00	440.000,00		440.000,00									440.000,00	440.000,00				
1.1		ALIENAZIONE DI IMMOBILIE DIRITTI REALI:																					
		MOBILI																	440.000,00				
		IMMOBILI	2.172.997,00			2.172.997,00	2.172.997,00		2.172.997,00		20,00							2.172.997,00	2.172.997,00		20,00		
1.2		ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITTI FINANZIARI																					
2.01		ACCENSIONE DI DEBITI																					
		TOTALE - TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE	2.172.997,00	440.000,00		2.612.997,00	2.612.997,00		2.612.997,00		20,00							2.612.997,00	2.612.997,00		20,00		
1		TITOLO III PARTITE DI GIRO																					
		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																					
1.1		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO:																					
		RIMBORSO FONDI SERVIZIO ECONOMATO	2.000,00			2.000,00	1.000,00		1.000,00		1.000,00							2.000,00	1.000,00			1.000,00	
1.02		VERSAMENTI DERIVANTI DA CONVENZIONI TIM	15.000.000,00			15.000.000,00	14.899.714,84		14.899.714,84		295,16							15.000.000,00	17.573.302,84		2.573.302,84		
1.03		DEPOSITI CAUZIONALI																					
1.04		RITENUTE ERARIALI	30.000,00			30.000,00	13.707,85	113,80	13.821,25		16.176,75		2.129,00					30.000,00	15.836,85		14.160,35	113,80	
1.05		RIMBORSO FONDI SCORTA																					
		TOTALE - TITOLO III PARTITE DI GIRO	15.032.000,00			15.032.000,00	16.014.422,69	113,80	16.014.536,09		17.483,91	2.676.716,80	2.676.716,80					16.032.000,00	17.890.139,29		2.673.302,84	16.163,36	
		TOTALE GENERALE	23.347.097,32	712.860,81		24.059.958,23	22.802.224,71	1.348.854,28	23.866.759,09	347.110,93	449.970,07	3.841.816,64	3.286.786,87	467.879,06				24.144.251,20	25.896.010,39		3.489.443,03	1.739.653,04	1.816.413,44

XVII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI — DOC. XV N. 172

Ice	N	Denominazione	Variazioni				Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totale impegni (8-9)	In + (10-7)	Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali (14+16)	In + (16-13)	In - (13-18)	Previsioni	Pagamenti	Differenza alle previsioni		passivi al termine dell'esercizio (9-16)
			In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)	8	9														10	11	
03	3	ASSISTENZA ORFANI	210.000,00	-	210.000,00	141.420,00	68.580,00	210.000,00	210.000,00	210.000,00	-	140.871,91	8.200,00	80.440,00	88.640,00	-	52.281,81	77.278,09	148.890,00	72.341,91	-	148.890,00
04	3	SOGGIORNI ESTIVI	320.000,00	280.000,00	40.000,00	35.553,50	-	35.553,50	320.000,00	4.446,50	-	-	-	-	35.553,50	-	320.000,00	35.553,50	35.553,50	284.446,50	-	320.000,00
05	3	COLONIE ESTIVE E CENTRI GIURNI	70.000,00	4.500,00	74.500,00	74.395,90	-	74.395,90	70.000,00	114,10	-	-	-	-	74.395,90	-	70.000,00	74.395,90	4.385,90	-	70.000,00	
06	3	ASSEGNI DI STUDIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
07	3	CONVITTI INPADAP	97.500,00	-	97.500,00	97.500,00	-	97.500,00	97.500,00	-	201,82	201,82	200,00	200,00	200,00	-	1,82	97.488,38	97.700,00	201,82	-	97.700,00
08	3	ACQUISTO MEDAGLIE	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00	3.000,00	3.000,00	-	1.951,20	1.842,80	1.542,80	1.542,80	-	18,80	2.981,40	1.542,80	-	1.438,60	1.542,80
09	3	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI FINALIZZATI	15.000,00	12.332,00	27.332,00	14.825,80	12.708,40	27.332,00	15.000,00	12.332,00	-	12.100,00	-	10.000,00	10.000,00	-	2.100,00	3.430,00	14.825,80	11.195,80	-	22.706,40
10	3	BORSE DI STUDIO	12.500,00	-	12.500,00	7.752,00	-	7.752,00	12.500,00	4.748,00	-	12.500,00	-	-	12.500,00	-	12.500,00	-	7.752,00	7.752,00	-	7.752,00
11	3	ANTICIPI DI PENSIONE	150.000,00	-	150.000,00	54.100,00	17.450,00	150.000,00	150.000,00	78.450,00	-	-	-	-	150.000,00	-	150.000,00	54.100,00	150.000,00	95.900,00	-	17.450,00
12	3	GESTIONE POLIZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	980.000,00	-	980.000,00	3.843,34	-	3.843,34	980.000,00	656.156,66	-	13.800,00	-	13.800,00	13.800,00	-	646.400,00	3.843,34	3.843,34	842.556,66	-	13.800,00
13	3	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI	15.000,00	12.400,00	27.400,00	20.849,70	6.550,30	27.400,00	15.000,00	12.400,00	-	-	-	-	20.849,70	-	15.000,00	20.849,70	6.550,30	5.849,70	-	6.550,30
14	3	ONERI TRIBUTARI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
15	3	IMPOSTE E TASSE	3.000,00	-	3.000,00	2.048,86	-	2.048,86	3.000,00	950,14	-	-	-	-	3.000,00	-	3.000,00	2.048,86	2.048,86	950,14	-	2.048,86
16	3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	80.000,00	-	80.000,00	56.251,81	63.299,23	119.647,84	80.000,00	119.647,84	-	75.365,21	53.846,58	-	53.846,58	-	21.436,63	81.764,85	119.198,18	28.433,34	-	63.299,21
17	3	MATERIALE MODULISTICO PERPRESTAZIONI	280.000,00	-	280.000,00	158.000,00	150.812,81	150.812,81	280.000,00	308.812,81	-	523.716,24	158.000,00	365.716,24	523.716,24	-	-	77.332,80	316.000,00	238.667,20	-	516.531,05
18	3	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
19	3	RESTITUZIONE DI SOMME IND. VERSATE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	821,80	-	821,80	821,80	-	-	821,80	-	-	-	821,80
20	3	VALUTARIE E TRIDOVUTE AGLI ASSICURAZIONATI	-	-	-	-	-	-	-	-	178.889,23	178.889,23	-	178.889,23	178.889,23	-	-	178.889,23	-	-	-	178.889,23
21	3	TOTALE - TITOLO I - USCITE CORRENTI	3.655.180,32	788.118,31	4.233.298,63	2.788.448,83	968.460,64	3.334.810,27	3.334.810,27	948.335,36	-	1.208.933,05	351.098,48	828.978,21	880.076,88	-	328.863,36	3.800.703,73	3.118.648,11	708.881,39	-	1.095.638,85

Rendiconto Finanziario_Gestionale_4.0.rtf

Cod.	Denominazione	Iniziali	In aumento (7-4)		In diminuzione (4-7)	Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegni (8-9)	In + (10-7)	Residui all'inizio dell'esercizio (7-10)	Pagati	Rimaste da pagare (16-14)	Totali (14+15)	In + (16-13)	In - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	In + (20-19)	In - (19-20)	Differenziale previsioni	al termine dell'esercizio (9+15)
			7-4	5																		
1	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE																					
	INVESTIMENTI																					
	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI																					
01	LAVORI MAN. ORDINARIA C. BALNEARI E CIRCOLI	300.000,00	84.981,30		394.981,30	281.401,74	119.850,71	√ 571.252,45		23.728,85	47.821,25	28.444,77	3.514,20	32.868,97	14.562,28		219.837,52	280.848,51	00.000,00			173.384,91
02	LAVORI MAN. STRAORD. C. BALNEARI E CIRCOLI	800.000,00	4.881,30	134.833,98	876.447,32	446.222,49	122.184,35	√ 588.406,84		102.040,48	852.441,52	268.088,83	314.133,96	583.220,89	289.220,63		180.428,86	715.309,42	534.878,56			438.318,31
03	ATTREZZATURE C. BALNEARI E CIRCOLI	200.000,00	200.000,00		400.000,00	44.997,83	352.538,26	√ 387.138,89		2.884,11	117.808,51	113.275,37		113.275,37	4.533,14		44.873,06	157.873,00	112.899,84			352.538,26
04	LAV. MAN. STRAORD. NON COMMERCIALE	10.000,00	41.033,98		51.033,98	38.320,50	12.713,46	√ 51.033,98		15.000,00	5.218,10						51.033,98	38.320,50				12.713,46
05	ATTREZZATURE NON COMMERCIALE	15.000,00			15.000,00												9.781,90					9.781,90
06	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIRCOLO FUNZIONARI DELLA F. S.	2.172.897,00	178.000,00		2.350.897,00	38.720,00	2.314.277,00	√ 2.350.897,00									2.332.837,00	38.720,00	2.295.817,00			2.314.277,00
07	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRO STUDI OLIVIERO	784.390,00			784.390,00		784.390,00	√ 784.390,00									784.390,00		784.390,00			784.390,00
2	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI																					
08	ACQUISTO TITOLI																					
09	PERMANENTI SU VENDITE DI IMMOBILI																					
10	SU ESUBERO CASSA																					
3	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE																					
11	FONDO RISERVA ORDINARIO	77.500,00			77.500,00					77.500,00	80.000,00						80.000,00					80.000,00
	TOTALE TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	4.388.887,00	818.996,88	154.833,98	4.744.348,88	817.262,26	3.705.883,88	4.823.216,16		221.133,44	1.082.989,38	411.897,07	377.848,16	789.485,23	3.760.834,16		3.760.834,16	1.228.883,43	708.788,48		77.500,00	4.083.601,95

C.C.	N.	Denominazione	Variazioni				Pagate	Rimaste da pagare (10-9)	Totali impegni (8+9)	In + (10-7)	Rendici finali dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali (14+15)	In + (16-13)	In - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Differenza allo		passivi	
			In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)	Definitive (4+5-8)	In - (7-10)													In + (20-19)	rispetto previsioni		al termine dell'esercizio (9+15)
2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
		TITOLO III - PARTITE DI GIRO																				
		USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																				
1		USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																				
		ANTICIPO PER SERVIZIO ECONOMATO	2.000,00		2.000,00	1.000,00		1.000,00		1.000,00	1.000,00						2.000,00	1.000,00		1.000,00		
		CONVENZIONE TIM	15.000.000,00		15.000.000,00	12.429.870,63	2.569.844,21	14.999.714,84		285,16	2.573.587,80	2.573.587,80		2.573.587,80			15.000.000,00	15.003.458,43	3.458,43			2.569.844,21
		DEPOSITI CAUZ RICEVUTI (ATTIVI)																				
		DEPOSITI CAUZ VERSATI (PASSIVI)																				
		RITENUTE ERARIE E ASSISTENZIALI	30.000,00		30.000,00	13.821,25		13.821,25		16.178,75							30.000,00	13.821,25		16.178,75		
		ANTICIPO FONDI SCORTA																				
		TOTALE - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	15.032.000,00		15.032.000,00	12.444.691,88	2.569.844,21	15.014.536,09		17.463,91	2.573.587,80	2.573.587,80		2.573.587,80			16.032.000,00	16.018.276,68	3.458,43	17.178,75		2.569.844,21
		TOTALE GENERALE	23.247.037,32	1.287.114,89	674.533,96	24.059.818,23	18.030.403,87	16.842.258,65	21.872.662,57		1.186.955,71	4.866.609,23	3.336.483,35	906.828,37	4.243.119,72		22.893.388,51	19.368.897,22	1.418.128,31	4.844.518,14		7.748.885,02

CONTO ECONOMICO

Allegato 11 (previsto dall'art. 41, comma 1)

	Anno 2009		Anno 2010	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E DEI E/O SERVIZI		1.649.999,34		1.332.553,42
2) VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAV. E FINITI		0,00		0,00
3) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE		0,00		0,00
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		0,00		0,00
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO		284.337,43		101.893,84
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.934.336,77		1.434.447,26
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		27.458,47		15.489,13
7) PER SERVIZI		1.586.600,06		1.284.631,09
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI		0,00		0,00
9) PER IL PERSONALE:		87.180,17		45.454,00
A) SALARI E STIPENDI	76.985,46		38.127,41	
B) ONERI SOCIALI	9.558,23		6.106,25	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	636,48		1.220,34	
D) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	0,00		0,00	
E) ALTRI COSTI	0,00		0,00	
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		525.617,84		450.000,00
A) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00		0,00	
B) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	525.617,84		450.000,00	
C) ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00	
D) SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIB. LIQUIDE	0,00		0,00	
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		1.300,00		0,00
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI		0,00		0,00
13) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		0,00		0,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		132.006,24		110.907,97
TOTALE COSTI (B)		2.360.162,78		1.906.492,19
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-425.826,01		-472.044,93
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		0,00		0,00
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI		6.423,13		3.901,59
A) DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00	
B) DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
C) DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
D) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI	6.423,13		3.901,59	
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		3.244,88		2.019,14
17-BIS) UTILI (PERDITE) SU CAMBI		0,00		0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)		3.178,25		1.882,45
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) RIVALUTAZIONI:		0,00		0,00
A) DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
B) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00		0,00	
C) DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	0,00		0,00	
19) SVALUTAZIONI:		0,00		0,00
A) DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
B) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00		0,00	
C) DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	0,00		0,00	
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE		0,00		0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 51		2.307.726,85		54.970,72
21) ONERI STRAORDINARI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CONTABILI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 141		35.661,58		29.011,25
22) SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZA DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE RESIDUA		0,00		0,00
23) SOPRAVVIVENENZE PASSIVE E DINSUSSISTENZA DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE RESIDUA		0,00		0,00
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE		2.272.065,07		25.959,47
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.849.417,31		-444.203,01
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		0,00		0,00
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO ECONOMICO		1.849.417,31		-444.203,01

STATO PATRIMONIALE

Allegato 13 (previsto dall'art. 42, comma 1)

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2009	2010		2009	2010
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	2.009.625,71	2.043.450,41
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. Contributo a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzati		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie	51.645,69	51.645,69
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate	11.856.171,56	11.856.171,56
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzo (Disavanzo) economico portato a nuovo		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.849.417,31	444.203,01
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	15.866.860,27	14.507.064,65
Totale			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni Materiali:			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	13.861.305,54	13.361.305,54	2) per contributi indiretti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	539.094,00	350.345,00	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	325.584,00	125.672,04	Totale Contributi in conto capitale (B)	-	-
4) Automezzi e motormezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) fondo rischi tassato	1.232.827,42	1.232.827,42
6) Diritti reali di godimento	72.405,00	32.872,00	2) fondo rischi int. Di mora vs fornitori	1.307,63	1.307,63
7) Altri beni			3) per altri rischi ad oneri futuri		
Totale	14.798.388,54	13.870.194,58	4) per ripristino investimenti		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione:			Totale Fondi rischi ad oneri futuri (C)	1.234.135,05	1.234.135,05
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	6.189,69	6.877,40
a) imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili		
b) imprese collegate			1) obbligazioni		
c) imprese controllanti			2) verso le banche		
d) altre imprese			3) verso altri finanziatori		
a) altri enti			4) acconti		
2) Crediti			5) debiti verso fornitori pagabili entro l'esercizio successivo	500.821,88	
a) verso imprese controllate			6) rappresentanti da titoli di credito		
b) verso imprese collegate			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			8) debiti tributari con scadenza entro esercizio successivo	1.406,37	
d) verso altri			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
3) Altri titoli			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
4) Crediti finanziari diversi			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	3.721,19	2.320,15
Totale			12) debiti diversi	503.136,70	2.320,15
Totale Immobilizzazioni (B)	14.798.388,54	13.870.194,58	Totale	503.136,70	2.320,15
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Debiti (E)	503.306,39	9.197,55
I. Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			1) Ratei passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			2) Risconti passivi		
3) lavori in corso			3) Aggio su prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) acconti			Totale ratei e risconti (D)	-	-
Totale					
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili					
1) Crediti verso utenti, clienti esigibili entro l'esercizio	368.140,34				
2) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	22.710,54				
3) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	479.357,54				
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) imposte anticipate					
5) Crediti verso altri					
Totale	870.208,42				
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Fondo riserva straordinario (art. 20 Statuto)	51.650,00	51.650,00			
4) Titoli emessi o garantiti dallo Stato	1.671.641,20	1.671.641,20			
Totale	1.723.291,20	1.723.291,20			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	113.240,31	90.220,54			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa	87.677,20	50.021,11			
Totale	200.917,51	140.241,65			
Totale attivo circolante (C)	2.794.417,43	1.863.532,85			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	17.496,04	16.669,82			
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	17.496,04	16.669,82			
Totale attivo	17.610.301,71	15.750.397,25	Totale passivo e netto	17.610.301,71	15.750.397,25

15/07/2009
1243332,6

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - ESERCIZIO 2010		
Cassa all'inizio esercizio		6.854.960,27
Riscossioni:		
-in conto competenza	22.608.224,71	
-in conto residui	3.286.785,67	
Totale riscossioni		25.895.010,38
Totale riscossioni + cassa		32.749.970,65
Pagamenti:		
-in conto competenza	16.030.403,87	
-in conto residui.	3.336.493,35	
Totale pagamenti		19.366.897,22
Cassa a fine esercizio		13.383.073,43
Residui attivi:		
-da esercizi precedenti	467.879,06	
-dell'esercizio di competenza	1.348.534,38	
Totale residui attivi		1.816.413,44
Residui passivi:		
-dagli esercizi precedenti	906.626,37	
-dell'esercizio di competenza	6.842.258,65	
Totale residui passivi		7.748.885,02
Avanzo di amministrazione		7.450.601,85

L'avanzo di amministrazione risulta così suddiviso:

✓ Trattamento di Fine Rapporto	€	6.877,40
✓ Fondo per rischi e oneri	€	1.234.135,05
✓ Copertura assicurativa	€	4.982.189,26
✓ Contributi individuali	€	124.710,59
✓ Sovvenzioni	€	77.564,58
✓ Manutenzione straordinaria C. B. Maccarese	€	250.000,00
✓ Contributi per FF. OO.	€	241.051,65
✓ Spese di gestione C.B. - debiti v/ACEA Ato2	€	69.291,21

TOTALE PARTE VINCOLATA	€	6.985.819,74
TOTALE PARTE DISPONIBILE	€	464.782,11
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€	7.450.601,85

ALLEGATO 5

STATO PATRIMONIALE anno 2010 RETTIFICATO

Allegato 13 (previsto dall'art. 42, comma 1)

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2009	2010		2009	2010
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I Fondo di dotazione	2.009.625,71	5.128.065,38
I Immobilizzazioni immateriali			II Riserve obbligazione 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 Contributo a 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	51.645,69	51.645,69
5) Avvamento			VII Altre riserve distintamente indicate	11.956.171,56	11.956.171,56
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII Avanzo (Disavanzo) economico portato a nuovo		
7) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.849.417,31	444.203,01
8) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	15.866.860,27	16.691.679,62
Totale			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II Immobilizzazioni Materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	13.861.305,54	13.361.305,54	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	539.094,00	350.345,00	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	325.584,00	125.672,04	Totale Contributi in conto capitale (B)		
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) fondo rischi tassato	1.232.827,42	1.232.827,42
6) Diritti reali di godimento			2) fondo rischi inf. Di mora vs fornitori	1.307,63	1.307,63
7) Altri beni	72.405,00	32.872,00	3) per altri rischi ed oneri futuri		
Totale	14.798.388,54	13.870.194,58	4) per ripristino investimenti		
III Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	1.234.135,05	1.234.135,05
1) Partecipazioni in			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) imprese controllate				6.169,69	6.877,40
b) imprese collegate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili		
c) imprese controllanti			1) obbligazioni		
d) altre imprese			2) verso le banche		
e) altri enti			3) verso altri finanziatori		
2) Crediti			4) acconti		
a) verso imprese controllate			5) debiti verso fornitori pagabili entro l'esercizio successivo	500.821,88	4.023.601,96
b) verso imprese collegate			6) rappresentanti da titoli di credito		80.000,00
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
d) verso altri			8) debiti tributari con scadenza entro esercizio successivo	1.406,37	
3) Altri titoli			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
4) Crediti finanziari diversi			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
Totale			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	3.721,19	3.665.283,06
Totale Immobilizzazioni (B)	14.798.388,54	13.870.194,58	12) debiti diversi		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale	503.136,70	7.748.885,02
I Rimanenze			Totale Debiti (E)	509.306,39	7.755.762,42
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			F) RATEI E RISCONTI		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			1) Ratei passivi		
3) lavori in corso			2) Risconti passivi		
4) prodotti finiti e merci			3) Aggio su prestiti		
5) acconti			4) Riserve tecniche		
Totale			Totale ratei e risonci (D)		
II Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce degli importi esigibili					
1) Crediti verso utenti, clienti esigibili entro l'esercizio	368.140,34				
2) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	22.710,54	318.546,64			
3) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	479.357,54				
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		1300.769,06			
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) imposte anticipate					
5) Crediti verso altri					
Totale	870.208,42	1.816.413,44			
III Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Fondo riserva straordinario (art. 20 Statuto)	51.650,00	51.650,00			
4) Titoli emessi o garantiti dallo Stato	1.671.641,20	1.671.641,20			
Totale	1.723.291,20	1.723.291,20			
IV Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	113.240,31	8.204.986,94			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa	87.677,20	50.021,11			
Totale	200.917,51	8.255.008,05			
Totale attivo circolante (C)	2.794.417,13	11.794.712,69			
J) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	17.496,04	16.669,82			
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risonci (D)	17.496,04	16.669,82			
Totale attivo	17.610.301,71	25.681.577,09	Totale passivo e netto	17.610.301,71	25.681.577,09

VEDI DOCUMENTAZIONE GIUSTIFICATIVA

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2010 NOTA INTEGRATIVA

Con la presente relazione s'intende fornire un quadro generale dell'andamento della gestione dell'Ente nel corso dell'esercizio 2010, in proiezione delle aspettative future.

L'Ente presta assistenza finanziaria sotto forma di contributi al personale, orfani e malati cronici; finanzia borse di studio, viaggi d'istruzione all'estero, mantenimento in istituti d'istruzione di figli di appartenenti al Corpo, o orfani degli stessi, etc.; organizza servizi di colonie estive, cura i centri balneari e di soggiorno, sia estivi, che invernali; gestisce spacci e servizi di ristoro, centri sportivi e circoli; cura il mantenimento del museo delle autovetture storiche della P.S. e gestisce il periodico "Polizia Moderna".

La fonte principale di finanziamento è costituita dai proventi dalla vendita di beni e servizi, che incide per circa il 10% sul totale delle entrate: seguono, nell'ordine, le oblazioni, i proventi derivanti dagli spacci bar, il contributo dello Stato e, infine, le entrate patrimoniali proprie.

Inoltre, si potrà ottenere un maggiore gettito d'entrata futura da quei centri per i quali l'Ente ha predisposto un programma d'intervento in continuo aggiornamento, nonché dagli introiti derivanti dalla locazione dell'immobile in Fermo.

Quanto alla riduzione delle spese, l'Ente, che, tuttavia, già contiene al minimo gli oneri di gestione, ha preso iniziative concrete per la dismissione dei centri balneari meno produttivi.

In merito alle attività istituzionali in senso stretto, nel 2010 si è riscontrato, tra le uscite, lo scostamento negativo del 31% circa rispetto al precedente esercizio, come evidenziato nella sottostante tabella, che evidenzia l'ammontare delle spese per gli interventi sostenuti nei settori dell'assistenza individuale.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI INDIVIDUALI	2009	2010
Sovvenzioni individuali	659.911	473.189
Assistenza ai cronici	372.148	439.040
Assistenza agli orfani	210.000	141.420
Soggiorni estivi	417.000	35.554
Colonie estive	70.000	74.386
Convitti INPDAP	105.000	97.500
Borse di studio	12.500	7.752
TOTALE	1.846.559	1.268.841

Il bilancio

I documenti contabili sono redatti applicando la disciplina contabile introdotta dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97. Il bilancio preventivo, inizialmente approvato con una previsione di entrata e di spesa di € 23.347.037, in corso d'esercizio è stato variato, con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, per complessivi € 1.287.114,89, garantendo l'equilibrio tra maggiori entrate/minori uscite e maggiori spese.

Il conto consuntivo è costituito dal rendiconto finanziario, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla situazione amministrativa.

Nella tabella che segue sono esposti i principali saldi di natura finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente, posti a raffronto con quelli del 2009.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2009	2010
Avanzo/Disavanzo di competenza	140.899	1.084.097
Avanzo/Disavanzo economico	1.849.417	-444.203
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	5.830.268	7.450.602
Patrimonio netto	15.866.860	14.507.064
Consistenza di cassa	6.854.960	13.383.073

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

Da segnalare l'avanzo di competenza, che ha fatto registrare un notevole incremento rispetto al 2009; la contrazione dell'avanzo economico; la riduzione del netto patrimoniale e il sostanziale aumento dell'avanzo di amministrazione.

La tabella che segue mostra lo scostamento tra le previsioni definitive e l'accertamento finale delle entrate e quello tra previsione di spesa ed impegno.

GESTIONE DI COMPETENZA	2009	2010
ENTRATE		
previsione definitiva	20.918.499	24.059.618
entrate accertate	17.810.092	23.956.759
scostamento	-3.108.407	-102.859
% scostamento	-14,9	-0,43
SPESE		
previsione definitiva	20.918.499	24.059.618
spese impegnate	17.669.193	22.872.663
scostamento	-3.249.306	-1.186.955
% scostamento	-15,5	-4,96

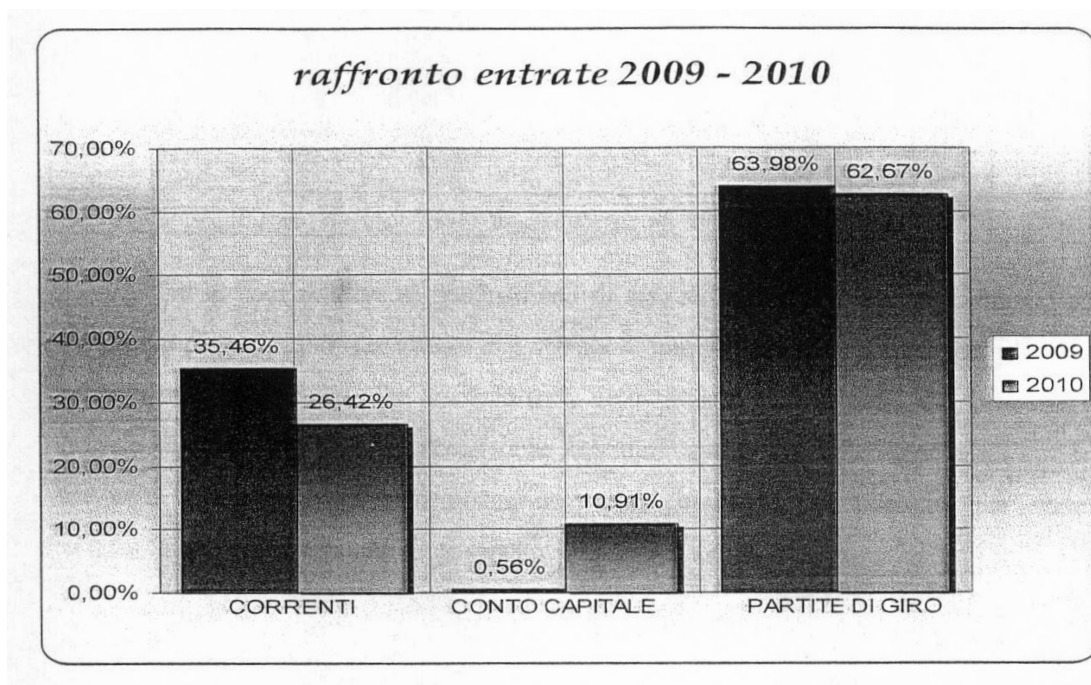
I dati relativi alla gestione finanziaria emergono dalla tabella seguente, che pone in evidenza la differenza tra entrate accertate e spese impegnate.

ENTRATE ACCERTATE	2009	2010
-correnti	6.315.286	6.329.246
-in conto capitale	100.000	2.612.977
-partite di giro	11.394.806	15.014.536
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	17.810.092	23.956.759
SPESE IMPEGATE		
-corrente	4.938.231	3.334.910
-in conto capitale	1.336.156	4.523.216
-partite di giro	11.394.806	15.014.536
TOTALE SPESE IMPEGNATE	17.669.193	22.872.662
DIFFERENZA	140.899	1.084.097

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

Mettendo a raffronto i totali delle varie tipologie di entrate accertate degli esercizi 2009 e 2010 si determinano i valori percentuali riportati nell'istogramma che segue.



Le entrate correnti sono state, complessivamente, superiori al 2009 (0,22%), come indicato, nel dettaglio, nella seguente tabella.

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2009	2010	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	438.000	1.242.940	183,77
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico	1.497.813	805.530	-46,22
Vendita beni e servizi	2.354.125	2.535.364	7,70
Redditi e proventi patrimoniali	387.708	257.247	-33,64
Poste correttive e compensative di uscite correnti	461.848	577.511	25,04
Entrate non classificabili in altre voci	1.175.793	910.654	-22,55

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

I trasferimenti da parte dello Stato hanno avuto, anche in passato, un andamento altalenante; le componenti sono esposte nella tabella che segue.

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2009	2010
Contributi dello Stato	438.000	458.550
Contributo Regione Marche risanamento Centro Studi di Fermo	0	784.390
TOTALE	438.000	1.242.940

Tra le voci relative ai trasferimenti da parte di Enti del Settore pubblico, compare l'importo di € 655.530, necessario alla stipula di una polizza di copertura assicurativa per la responsabilità connessa allo svolgimento delle attività istituzionali del personale della Polizia di Stato. In merito, si precisa che la somma assegnata dalla legge n. 89/2005 risulta trasferita nell'avanzo di amministrazione quale economia di bilancio, per essere poi prelevata una volta stipulato il contratto.

TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2009	2010
Gestione polizze assicurative	1.497.813	655.530
Rimborso anticipi di pensione	0	150.000
TOTALE	1.497.813	805.530

Il gettito dalla vendita di beni e servizi, che costituisce la prima fonte di entrata, ha fatto registrare un modesto aumento rispetto al precedente esercizio finanziario. La composizione delle voci è esposta nella tabella che segue, nella quale vengono inclusi proventi derivanti da prestazioni di attività sociali, ricreative e culturali a rilevanza fiscale, che hanno contribuito per il 50,19% del totale alla consistenza di tale tipo di entrata.

VENDITA BENI E SERVIZI	2009	2010
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.291.031	1.272.542
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza non fiscale	284.410	0
-gestione spacci e bar	547.466	603.850
-gestione periodico "Polizia Moderna"	231.218	658.972
TOTALE	2.354.125	2.535.364

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

I redditi ed i proventi patrimoniali sono esposti nella successiva tabella.

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2009	2010
-canoni di affitto immobili	354.850	242.721
-interessi su titoli	32.858	14.5266
TOTALE	387.708	257.247

Le entrate non classificabili sono costituite, per lo più, da entrate eventuali; interventi assistenziali finalizzati, i cui proventi sono destinati a specifiche finalità; borse di studio; mentre la fonte di entrata tradizionale, rappresentata dalle contribuzioni volontarie e elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici, ha registrato un maggiore gettito rispetto al precedente esercizio.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2009	2010
-entrate eventuali	258.960	88.628
-interessi attivi su depositi	232.183	104.138
-entrate per borse di studio	6.000	7.750
-proventi assistenziali finalizzati	12.900	21.530
-oblazioni e lasciti	665.750	688.608
TOTALE	1.175.793	910.654

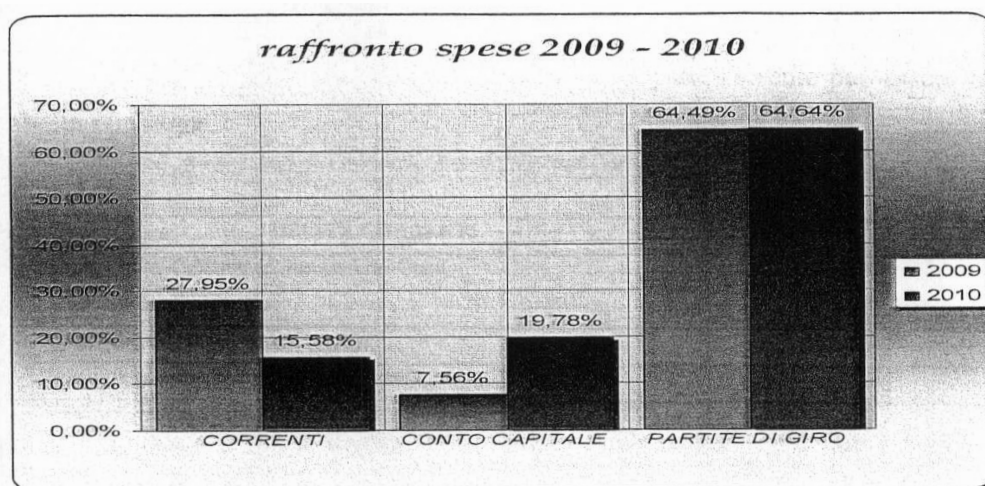
Le poste correttive e compensative di uscite correnti sono comprensive degli incassi riguardanti le attività dei gruppi sportivi "Fiamme Oro", i cui valori si desumono dalla tabella che segue.

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2009	2010
Contributi per prestazioni sanitarie	85.011	134.484
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	376.837	443.028
TOTALE	461.848	577.511

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

Mettendo a raffronto i totali delle varie tipologie di uscite impegnate degli esercizi 2009 e 2010 si determinano i valori percentuali riportati nell'istogramma che segue



Le voci della spesa hanno complessivamente subito un aumento rispetto al 2009, rimanendo comunque inferiori alle entrate di competenza; quella per gli investimenti, in particolare, è passata dal 7,56% al 19,78% del totale, per effetto del sostenimento di oneri connessi alla ristrutturazione, tutt'ora in corso, del Circolo Funzionari della Polizia di Stato.

SPESA IMPEGNATA	2009	2010
a) corrente	4.938.231	3.334.910
b) in conto capitale	1.336.156	4.523.216
TOTALE A +B	6.274.387	7.858.126
c) partite di giro	11.394.806	15.014.536
TOTALE SPESA IMPEGNATA	17.669.193	22.872.662

La spesa complessiva può essere ripartita, in percentuale, come esposto nella tabella sottostante.

INCIDENZA SPESA IMPEGNATA	2009	2010
Spese correnti	27,95%	15,58%
Spese in conto capitale	7,56%	19,78%
Partite di giro	64,49%	64,64%
TOTALE	100%	100%

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

Mentre la spesa in conto capitale è stata destinata agli investimenti di risanamento immobiliare, proseguendo l'opera, da tempo intrapresa, di rivalutazione del patrimonio a mezzo di interventi di manutenzione ordinaria, straordinaria e acquisto di attrezzature per i centri balneari, la specifica destinazione di quella di parte corrente può essere tratta dalla tabella che segue.

USCITE CORRENTI	2009	2010
Compensi al Collegio dei Revisori dei Conti	14.000	14.000
Spese di amministrazione	9.492	12.358
Spese di gestione non commerciali	225.000	28.443
Spese di gestione spacci non commerciali	5.712	18.963
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	991.918	824.810
Oneri patrimoniali	9.438	15.000
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	256.308	110.000
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	204.228	298.732
Spese per consulenze	22.400	32.557
Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna	109.260	53.911
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti	35.000	25.832
Sovvenzioni individuali	659.911	475.535
Assistenza ai cronici	372.148	439.040
Assistenza agli orfani	210.000	210.000
Soggiorni estivi	417.000	35.554
Colonie estive	70.000	74.386
Assegni di studio	0	0
Convitti INPDAP	105.000	97.500
Acquisto medaglie	1.561	0
Contributi assistenziali finalizzati	9.198	27.332
Borse di studio	12.500	7.752
Anticipi di pensione	105.000	71.500
Gestione polizze assicurative	15.000	3.843
Contributi assistenziali	4.215	27.400
Imposte e tasse	801	2.050
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	113.601	119.548
Spese per Fiamme Oro	958.718	308.813
Restituzione di somme indebitamente versate	822	0
Quote contravvenzionali a norme valutarie	0	0
TOTALE USCITE CORRENTI	4.938.231	3.334.910

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

La spesa in conto capitale può essere raffrontata, nel dettaglio, con la successiva tabella.

USCITE IN CONTO CAPITALE	2009	2010
Lavori di manutenzione ordinaria dei Centri Balneari e dei Circoli	277.998	371.252
Lavori di manutenzione straordinaria dei Centri Balneari e dei Circoli	719.975	568.407
Attrezzature dei Centri Balneari e dei Circoli	173.866	397.136
Lavori di manutenzione straordinaria non commerciale	2.817	51.034
Lavori di manutenzione straordinaria Circolo Funzionari della Polizia di Stato		2.350.997
Lavori di manutenzione straordinaria Centro Studi di Fermo		784.390
Attrezzature non commerciali	24.000	
TOTALE	1.198.656	4.523.216

Con la tabella sottostante viene rappresentata la situazione dei residui attivi e passivi all'inizio ed alla fine dell'esercizio, comparata con i due precedenti; da essa si evince, complessivamente, una inversione di tendenza nell'andamento di quelli attivi e passivi.

RESIDUI ATTIVI	2008	2009	2010
a) da esercizi precedenti	836.377	853.534	467.879
b) della competenza	5.455.133	2.988.283	1.348.534
TOTALE RESIDUI ATTIVI	6.291.510	3.841.817	1.816.413
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	961.693	686.091	906.626
b) della competenza	6.031.075	4.180.418	6.842.259
TOTALE RESIDUI PASSIVI	6.992.768	4.866.509	7.748.885

I residui attivi a fine 2010, quasi dimezzati rispetto al 2009, ammontano complessivamente ad € 1.816.413, dei quali € 467.879 riguardano gli esercizi pregressi e € 1.348.534 provengono da accertamenti della gestione di competenza.

I residui passivi ammontano ad € 7.748.885, dei quali € 906.626 riguardano gli esercizi precedenti e € 6.842.259 provengono da impegni assunti nella gestione di competenza (€ 2.569.844 riguardano la partita di giro "convenzione TIM").

Inoltre, i residui provenienti dagli esercizi 2009 e precedenti, ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, sono stati oggetto di riaccertamento, provvedendo alla eliminazione di quelli di sicura inesigibilità, per un ammontare complessivo di € 87.151,91

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

per quelli attivi e € 623.389,51 per quelli passivi.

La situazione complessiva è riepilogata nella tabella che segue.

RESIDUI ATTIVI	
Inizio esercizio	€ 3.841.816,64
Riscossi nel corso dell'esercizio	€ 3.286.785,67
Maturati nel corso dell'esercizio	€ 1.348.534,38
Soggetti a riaccertamento	€ 87.151,91
Fine esercizio	<u>€ 1.816.413,44</u>
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	€ 4.866.509,23
Pagati nel corso dell'esercizio	€ 3.336.493,35
Maturati nel corso dell'esercizio	€ 6.842.258,65
Soggetti a riaccertamento	€ 623.389,51
Fine esercizio	<u>€ 7.748.885,02</u>

Le partite di giro gestite tra le uscite del bilancio, comprendono le seguenti voci: ritenute erariali operate e corrispettivo versamento all'Erario; anticipazioni per il servizio economato, somme provenienti dalla convenzione TIM, il cui pari importo è versato alla Telecom. Tali partite si bilanciano con le corrispondenti entrate ed hanno un effetto neutro sulla gestione.

Il conto economico chiude con un disavanzo di € 444.203 dovuto principalmente alla differenza rilevata tra i proventi e i costi della produzione.

Tale evento ha fatto registrare nella parte attiva della situazione patrimoniale variazioni in diminuzione nel valore delle immobilizzazioni. In leggera diminuzione l'attivo circolante, mentre sensibile è la riduzione dei residui passivi e stabili rimangono le altre partite.

Complessivamente, l'attivo risulta di € 15.750.397 mentre, per effetto della diminuzione dei residui passivi, si registra una forte compressione del passivo, che risulta pari a € 1.243.333; in leggera diminuzione il patrimonio netto, ammontante a € 14.507.065.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

La sottostante tabella mette a confronto la situazione amministrativa dell'esercizio 2010 con quella dell'esercizio precedente, evidenziando lo scostamento positivo del 28%.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2009	2010
Cassa all'inizio esercizio	5.823.217,54	6.854.960,27
Riscossioni:		
-in conto competenza	14.821.809,52	22.608.224,71
-in conto residui	5.292.588,22	3.286.785,67
Totale riscossioni	20.114.397,74	25.895.010,38
Totale riscossioni + cassa	25.937.615,28	32.749.970,65
Pagamenti:		
-in conto competenza	13.488.774,60	16.030.403,87
-in conto residui	5.593.880,41	3.336.493,35
Totale pagamenti	19.082.655,01	19.366.897,22
Cassa a fine esercizio	6.854.960,27	13.383.073,43
Residui attivi:		
-da esercizi precedenti	853.534,10	467.879,06
-dell'esercizio di competenza	2.988.282,54	1.348.534,38
Totale residui attivi	3.841.816,64	1.816.413,44
Residui passivi:		
-dagli esercizi precedenti	686.090,91	906.626,37
-dell'esercizio di competenza	4.180.418,32	6.842.258,65
Totale residui passivi	4.866.509,23	7.748.885,02
Avanzo di amministrazione	5.830.267,68	7.450.601,85
Differenza rispetto all'esercizio precedente		1.620.334,17

L'esercizio chiude con avanzo di amministrazione in aumento rispetto all'esercizio precedente di € 1.620.334,17 e con una giacenza di cassa incrementata di circa il 95%. Detta giacenza di cassa, pari a € 13.383.073,43, denota un disallineamento con quanto certificato dalla banca cassiera, che custodisce anche i valori dell'Ente. Il predetto disallineamento, pari a € 96.707,26, è da attribuire alla inesatta migrazione di alcuni valori contabili dal precedente programma informatico, avvenuta tra gli esercizi finanziari 2009 e 2010, a seguito dell'adeguamento della contabilità con quanto disposto dal D.P.R. 97/2003.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2011, sarà provveduto alla eliminazione del predetto disallineamento, apportando le relative scritture contabili di rettifica.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO ~

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a € 464.782,11, mentre la parte vincolata, per complessivi € 6.985.819,74, è così ripartita:

- ✓ trattamento di fine rapporto € 6.877,40;
- ✓ fondo per rischi e oneri € 1.234.135,05;
- ✓ copertura assicurativa € 4.982.189,26;
- ✓ contributi individuali € 124.710,59;
- ✓ sovvenzioni € 77.564,58;
- ✓ manutenzione straordinaria C. B. Maccarese € 250.000,00;
- ✓ contributi per FF. OO. € 241.051,65;
- ✓ spese di gestione dei Centri balneari e Circoli € 69.291,21.

In applicazione dell'art. 45 del D.P.R. 97/2003, l'avanzo vincolato sarà utilizzato con delibera di variazione, sottoposta preliminarmente al Collegio dei Revisori, per il finanziamento delle spese istituzionali, di funzionamento, correnti e per il finanziamento di spese di investimento.

NOTE VARIE DEL MINISTERO
DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
E DEL MINISTERO DELL'INTERNO

PAGINA BIANCA

Gentile dr. De Maio,

con riferimento alla lista dei quesiti inviataci con e-mail del 20 febbraio 2014, (in particolare quelli di cui ai punti 5, 9 e 10) e alle ulteriori richieste di chiarimenti di seguito elencate si comunica quanto segue:

1) (quesito n. 5). *Spiegazioni circa l'andamento degli importi, nelle entrate ed in conto capitale, relativi alla voce "Alienazione di beni patrimoniali e riscossioni di crediti", in particolare per il 2012 (16.395.500 Euro), constatata l'assenza di commento nella nota integrativa.*

Si allega, a tal proposito, copia del verbale del Consiglio di Amministrazione n. 284 del 31 ottobre 2012 che analizza nel dettaglio ed autorizza l'operazione. (**Allegato n. 1**).

2) (quesito n. 9). *Non corrispondenza, nell'esercizio 2011, delle partite di giro (15.027.157 Euro nelle entrate; 15.008.965 euro nelle spese).*

La maggiore differenza delle partite di giro di 18.192,00 Euro nelle entrate, è dovuta alla inesatta imputazione, nel conto "rimborsi fondo scorta" di una voce che sarebbe dovuta confluire nelle entrate correnti.

3) (quesito n. 10). *Introduzione, nel quadro della situazione amministrativa degli esercizi 2011 e 2012, della voce "Conto sospesi" che non viene commentata nelle note integrative degli esercizi su indicati (1.863.267 Euro nel 2011 e 2.851.306 nel 2012).*

L'introduzione della voce "Conto sospesi" nella situazione amministrativa dell'anno 2011, poi esposta anche per il 2012, è stata effettuata per dare maggiore risalto alle effettive disponibilità liquide dell'Ente, attestate dalla certificazione dell'istituto tesoriere (quadro di raccordo), nel quale vengono indicate, tra l'altro, tutte le operazioni che alla data del 31 dicembre erano rimaste in attesa di corrispondente reversale. L'importo dei predetti sospesi è stato indicato, a pareggio, anche nelle passività dello stato patrimoniale, come rappresentato nelle note integrative anni 2011 e 2012. (**Allegato n. 2**).

4) (quesito a voce). *La nota integrativa dell'anno 2010 riporta alla pag. 10 dati non corrispondenti con lo stato patrimoniale "rettificato".*

Si allega, a tal proposito, copia della documentazione riguardante la rettifica dello stato patrimoniale anno 2010, così come richiesto dal Ministero dell'Economia e delle Finanze. (**Allegato n. 3**).

5) (quesito a voce). *Nel conto del patrimonio, fino a tutto l'esercizio 2010, è valorizzata la voce "riserve indisponibili" mentre negli esercizi successivi la voce scompare e aumenta il "fondo di dotazione".*

Quanto sopra è riconducibile alla rivalutazione del patrimonio netto, come indicato nella nota integrativa al conto consuntivo dell'anno 2011, dove viene illustrato e motivato l'aumento del patrimonio netto che è andato ad inglobare anche la parte delle "riserve indisponibili" (altre riserve distintamente indicate). (**Allegato n.4**).

6) (quesito a voce). *Sensibile fluttuazione, tra il 2009 ed il 2010 nell' "attivo circolante", delle disponibilità liquide.*

Tale fluttuazione è direttamente ricollegabile alla rettifica dello Stato Patrimoniale (v. punto 4). Infatti, le voci variare dello Stato Patrimoniale dell'anno 2010 sono proprio quelle che riguardano l'attivo circolante, e più precisamente:

- Euro 318.548,64 (aggiunte e prima mai conteggiate, e sono relative alle entrate di cui al Titolo I – entrate correnti E1.2.1 ed E2.2.2 del bilancio finanziario).
- Euro 1.400.769,06 (aggiunte e prima mai conteggiate e sono relative alle entrate di cui al Titolo I – entrate correnti E1.1.1 ed E1.1.2 del bilancio finanziario),
- Euro 97.097,74 (aggiunte e prima mai conteggiate e sono relative alle entrate di cui al Titolo I e Titolo III – entrate correnti E1.2.4 e partite di giro E3.1.1).

Inoltre nello stato Patrimoniale rettificato, sono stati aggiunti alla voce "depositi bancari e "postali" (voce dell'attivo circolante) Euro 8.204986,94 che sommati al "denaro e valori in cassa", Euro 50.021,11 (già indicati nella prima versione dello Stato Patrimoniale 2010, poi rettificato) e al "fondo di dotazione" per Euro 5.128.065,38 (rivalutato), esprimono un totale di Euro 13.383.073,43 così come indicato nella situazione amministrativa del rendiconto anno 2010 alla voce "fondo cassa". (**Allegato n. 5**)

7) (quesito a voce). *Invio alla Corte dei Conti dei bilanci 2008-2012 su supporto digitale.*

Ci risulta che detti bilanci siano già stati inviati, a suo tempo, a codesta Corte su supporto digitale. Se necessario si potrà provvedere ad un ulteriore invio.

Cordiali saluti.

Roma, 14.3.2014.

MODULARIO
INTERNO 204Dipartimento della P.S.
N. 559/C.F. 7-108

MOD. 4 L

Il Ministro dell'Interno

- VISTA la legge 12 novembre 1964, n. 1279, istitutiva del Fondo di Assistenza per il Personale della Pubblica Sicurezza, Ente di diritto pubblico, con sede a Roma, sottoposto alla vigilanza del Ministero dell'Interno;
- VISTO il D.P.R. 9 novembre 1998, n. 439, recante norme di semplificazione dei procedimenti di approvazione e di rilascio di pareri, da parte dei Ministeri vigilanti, in ordine alle delibere adottate dagli organi collegiali degli enti pubblici non economici in materia di approvazione dei bilanci e di programmazione dell'impiego di fondi disponibili, a norma dell'articolo 20, comma 8, della legge 15 marzo 1997, n. 59;
- VISTO l'articolo 38 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, con il quale è stato emanato il regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1974, n. 70;
- VISTO il D.P.R. 29 ottobre 2010, n. 244, recante il "Regolamento di riordino del Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato, a norma dell'art 26, comma 1, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133";
- VISTO l'articolo 1, comma 1, del D.P.R. n. 244/2010, con il quale il Fondo di Assistenza per il Personale della Pubblica Sicurezza assume la denominazione di Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato;
- VISTO l'articolo 10 del regolamento di contabilità dell'Ente, adottato, ai sensi dell'articolo 8, comma 1, del D.P.R. n. 244/2010, dal Consiglio di Amministrazione del Fondo nella seduta n. 277 del 28 aprile 2011, recante le disposizioni in materia di bilancio d'esercizio;
- VISTA la deliberazione con la quale il Consiglio di Amministrazione del Fondo, nella seduta n. 277 del 28 aprile 2011, ha, fra l'altro, approvato il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2010 nelle risultanze indicate nell'elaborato tecnico alla stessa allegato;
- CONSIDERATO che il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2010 è stato predisposto, ai sensi del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, secondo principi di coerenza con il necessario equilibrio fra le componenti attive e passive e che le entrate sono state determinate con la dovuta attendibilità e le spese con criteri di congruità ed economicità e che le stesse perseguono i fini istituzionali dell'Ente;

MODULARIO
INTERNO 204Dipartimento della P.S.
C. 590 C. 17-108

MOD. 4 U.CC

Il Ministro dell'Interno

VISTA la relazione presentata dal Collegio dei Revisori dei Conti;

VISTA la nota n. 124223 del 13 dicembre 2011, con la quale il Ministero dell'Economia e delle Finanze, tenuto conto del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei conti, ha valutato positivamente il conto consuntivo dell'Ente, per l'esercizio finanziario 2010;

DECRETA

E' approvato il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2010 del fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato, di cui alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione, riunito nella seduta n. 277 del 28 aprile 2011.

Anna Maria Cancellieri




*Ministero
dell'Economia e delle Finanze*

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO
ISPETTORATO GENERALE DI FINANZA
UFFICIO VIII

Roma. 19 LUG. 2011

Prot. Nr. 78942
Rif. Prot. Entrata Nr. 62290
Allegati:
Risposta a Nota del:

Al Ministero dell'interno
Gabinetto del Ministro
Ufficio II - Ordine e sicurezza pubblica -
Piazza del Viminale, 1
00184 ROMA

 e. p.c.:

Alla Corte dei conti
Sezione controllo enti
Via Baiamonti, 25
00195 ROMA

Al Rappresentante del Ministero
dell'economia e delle finanze nel
Collegio dei revisori del Fondo
Assistenza per il Personale della
Pubblica Sicurezza:
Dott. Michele Romano
Via Gallesio, 21
17024 FINALE LIGURE

CORTE DEI CONTI



0003534-28/07/2011-SEZENTI-A92-A

OGGETTO: Fondo di assistenza per il personale della polizia di stato (FAPPS).
Conto consuntivo 2010.

Con nota n. 559/C10/82 del 4 maggio 2011, il Fondo di assistenza per il personale della polizia di stato ha trasmesso, anche allo scrivente, il rendiconto generale 2010, deliberato dal Consiglio di amministrazione in data 28 aprile 2011.

Il predetto elaborato contabile espone le seguenti risultanze: *a)* un avanzo finanziario di competenza di 1.084.097 euro, determinato dal saldo di parte corrente di 2.994.336 euro e dal disavanzo delle operazioni in conto capitale di 1.910.239 euro; *b)* un avanzo di amministrazione, al 31 dicembre 2010, di 7.450.602 euro, determinato dall'avanzo di 5.830.268 euro, al termine del precedente esercizio, dalle variazioni positive intervenute nei residui, complessivamente pari a 536.237 euro e dal citato avanzo finanziario di competenza di 1.084.097 euro; *c)* fondo di cassa, al 31 dicembre 2010, di 13.383.073 euro, determinato dal fondo di cassa iniziale di 6.854.960 euro, dagli introiti di competenza di 22.608.225 euro e in conto residui di 3.286.786 euro, nonché dai pagamenti di competenza di 16.030.404 euro e in conto residui di 3.336.493 euro.

L'esame delle principali voci di bilancio, effettuato sulla scorta delle relazioni degli organi amministrativo e di controllo, evidenzia entrate correnti di 6.329.246 euro, costituite principalmente dalla vendita di beni e servizi per 2.535.364 euro, contributi dello Stato per 458.550 euro e trasferimenti da altri enti pubblici per 805.530 euro. Quanto alle corrispondenti spese di 3.334.910 euro, in diminuzione rispetto al precedente esercizio di 1.603.323 euro, le voci più significative si riferiscono all'acquisto di beni di consumo e di servizi per 1.308.307 euro, nonché ad uscite di 1.339.766 euro per prestazioni istituzionali individuali. Le operazioni in conto capitale riguardano entrate di 2.612.977 euro, relative all'alienazione di beni mobili ed immobili, ed uscite complessive di 4.523.216 euro, relative, in gran parte, a manutenzioni ordinarie e straordinarie.

Per effetto degli incassi e dei pagamenti in conto residui e delle variazioni intercorse nell'esercizio, i residui iniziali attivi e passivi, iscritti in bilancio, rispettivamente, per 3.841.817 euro e per 4.866.509 euro, sono rideterminati in 467.879 euro e in 906.626 euro. A tali importi devono aggiungersi i residui originati nella gestione di competenza, tenendo conto dei quali, al termine dell'esercizio considerato, sono iscritti residui attivi per 1.816.413 euro e passivi per 7.748.885 euro. I riaccertamenti di residui attivi e passivi dei precedenti esercizi sono, rispettivamente, di 87.152 euro e di 623.390 euro.

Il conto economico del bilancio consuntivo in esame espone un disavanzo d'esercizio di 444.203 euro, risultante dalla somma dei seguenti importi: *a)* valore della produzione di 1.434.447 euro; *b)* costi di 1.906.492 euro; *c)* avanzo della gestione finanziaria di 1.882 euro; *d)* avanzo della gestione straordinaria di 25.959 euro.

Si evidenzia il decremento del valore della produzione, rispetto all'esercizio 2009, di 499.890 euro, ed una riduzione dei costi di 453.671 euro.

Per quanto concerne lo stato patrimoniale, sono evidenziate attività per 15.750.397 euro e passività di pari importo, di cui 14.507.065 euro relativi al patrimonio netto. I residui attivi e residui passivi esposti nel relativo prospetto non trovano rispondenza nel rendiconto finanziario, dal quale risultano, al 31 dicembre 2010, residui attivi per 1.816.413 euro e residui passivi per 7.748.885 euro. Inoltre, il fondo cassa che al 31 dicembre 2010 risulta, nel prospetto della situazione amministrativa, essere pari a 13.383.073 euro, non trova riscontro nelle disponibilità liquide dello stato patrimoniale, che riporta un importo marginale rispetto alla stessa situazione amministrativa.

Dalla nota integrativa e dalla relazione del Presidente, poi, non è possibile evincere alcuna ulteriore informazione. Si coglie l'occasione per segnalare l'eccessiva brevità della nota integrativa, addirittura carente laddove tratta delle poste che riguardano la gestione economica e patrimoniale.

Ciò premesso, si resta in attesa di cortese riscontro, in merito a quanto sopra evidenziato, ai fini di un compiuto giudizio sul documento contabile di cui trattasi.

Il Ragioniere Generale dello Stato

F. C. C. C.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968, n. 923)

N. 559/C/F/7

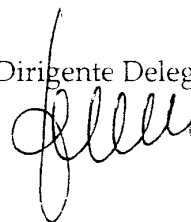
Roma, 1/9/2011

Alla Corte dei Conti
Sezione controllo Enti
Via Baimonti, 25
ROMA

OGGETTO: Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato
Conto Consuntivo anno 2010

Si inoltra la risposta fornita dall'Ente in merito a quanto espresso nella nota Nr. 78942 Rif. Prot. Entrata Nr. 62290 datata 13 luglio 2011 del Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Il Dirigente Delegato



CORTE DEI CONTI



0003941-08/09/2011-SEZENTI-A92-A

FONDO DI ASSISTENZA ER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

N. 559/C10/82
Rif. N. 11070/123(1) del 9 agosto 2011

Roma, 30/8/2011

AL MINISTERO DELL'INTERNO
Gabinetto del Ministro
Ufficio II Ordine e Sicurezza Pubblica
Piazza del Viminale, 1
00184 ROMA

OGGETTO: Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato.
Conto consuntivo 2010.

Con riferimento alla nota a margine indicata, relativa all'oggetto, si rappresenta che il disallineamento riscontrato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze è riconducibile al mancato inserimento, per un'errata elaborazione informatica, di alcuni dati nel prospetto dello stato patrimoniale.

A seguito di mirati riscontri, effettuati sui dati di bilancio sulla base di quanto segnalato dal Dicastero economico, è stato opportunamente rimodulato lo stato patrimoniale nei valori di seguito indicati:

- ✓ totale residui attivi € 1.816.413,44;
- ✓ totale residui passivi € 7.748.855,02;
- ✓ totale disponibilità liquide € 8.255.008,05;
- ✓ totale patrimonio netto € 16.691.679,62;
- ✓ totale attivo e passivo/netto € 25.681.577,09.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

Si forniscono, inoltre, le seguenti integrazioni delle informazioni richieste, onde poter procedere ad una compiuta analisi delle singole voci del documento contabile, già approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente e dal Collegio dei Revisori.

Le variazioni apportate non hanno comunque alterato la consistenza del disavanzo d'esercizio, pari a € 444.203,01, che è stato determinato dai maggiori costi della produzione rispetto ai proventi realizzati.

A tal proposito appare opportuno evidenziare la fondamentale incidenza delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali (interventi su impianti per adeguamento e messa a norma, costi d'acquisto per attrezzature), che gravano sugli esercizi in relazione ad un piano di ammortamento ventennale.

Al fine di ridurre l'incidenza dei costi potranno essere ulteriormente rimodulate le clausole contrattuali all'atto della scadenza dei contratti di affidamento dei servizi.

La procedura di escussione delle polizze fideiussorie, inoltre, consentirà di recuperare i canoni mensili non corrisposti dalle ditte affidatarie della gestione dei Centri balneari, con conseguente incremento dei proventi.

In relazione alle correzioni apportate, l'attivo risulta pari a € 25.681.577,09 mentre, per effetto dell'aumento dei residui passivi, si registra un incremento del passivo che risulta pari a € 8.989.897,47. Il patrimonio netto, di € 16.691.679,62, ha subito rispetto al 2009 un incremento del 5,2%.

In analogia ai dati riportati nel rendiconto finanziario gestionale, i residui attivi e passivi iscritti nello stato patrimoniale, per un ammontare di rispettivi € 1.816.413,44 ed € 7.748.885,02, risultano così suddivisi:

- ✓ € 1.400.769,06 derivanti da entrate di cui al Titolo I – entrate correnti E1.1.1 ed E1.1.2;
- ✓ € 318.546,64 derivanti da entrate di cui al Titolo I – entrate correnti E1.2.1 ed E1.2.2;
- ✓ € 97.097,74 derivanti da entrate di cui ai Titoli I e III - entrate correnti E1.2.4 e partite di giro E3.1.1;

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO


(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

- ✓ € 4.023.601,96 derivanti da uscite di cui al Titolo II – uscite in conto capitale U2.1.1;
- ✓ € 60.000,00 derivanti da uscite di cui al Titolo II – uscite in conto capitale U2.1.2;
- ✓ € 3.665.283,06 derivanti da uscite di cui ai Titoli I e III – uscite correnti U1 e partite di giro U3.

Il fondo cassa indicato nella situazione amministrativa, pari a € 13.383.073,43, trova riscontro nello stato patrimoniale alle voci “*depositi bancari e postali*” (€ 8.204.986,94), “*denaro e valori in cassa*” (€ 50.021,11) e “*fondo di dotazione*” (€ 5.128.065,38).

Si trasmette, pertanto, lo stato patrimoniale dell’Ente, redatto in conformità a quanto rilevato dal Ministero dell’Economia e delle Finanze, rimanendo a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento.

IL DIRIGENTE DELEGATO

Per 

STATO PATRIMONIALE

Allegato 1) (previsto dall'art. 42, comma 1)

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2009	2010		2009	2010
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI; PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I) Fondo di dotazione	2.009.825,71	5.128.065,36
I. Immobilizzazioni immateriali			II) Riserve obbligazione e derivanti da legge		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III) Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV) Contributo a 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	51.845,89	51.845,89
5) Avviamento			VII) Altre riserve discretamente indicate	11.956.171,56	11.956.171,56
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII) Avanzo (Disavanzo) economico portato a nuovo		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX) Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.848.417,31	444.203,01
9) Altre					
Totale			Totale Patrimonio netto (A)	15.866.860,27	16.691.879,62
II. Immobilizzazioni materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	13.861.305,54	13.361.305,54	1) per contributi e destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	539.094,00	350.345,00	2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali	325.584,00	125.672,04	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) fondo rischi tassato	1.232.827,42	1.232.827,42
7) Altri beni	72.405,00	32.872,00	2) fondo rischi int. Di mora vs fornitori	1.307,83	1.307,83
Totale	14.798.388,54	13.870.194,58	3) per altri rischi ed oneri futuri		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per			4) per ripristino investimenti		
1) Partecipazioni in:			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	1.234.135,05	1.234.135,05
a) imprese controllate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
b) imprese collegate				5.169,89	5.877,40
c) imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili		
d) altre imprese			1) obbligazioni		
e) altri enti			2) verso le banche		
2) Crediti			3) verso altri finanziatori		
a) verso imprese controllate			4) acconti		
b) verso imprese collegate			5) debiti verso fornitori pagabili entro l'esercizio successivo	500.821,88	4.023.601,96
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			6) rappresentanti da titoli di credito		60.000,00
d) verso altri			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
3) Altri titoli			8) debiti tributari con scadenza entro l'esercizio successivo	1.406,37	
4) Crediti finanziari diversi:			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		
Totale			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
Totale immobilizzazioni (B)	14.798.388,54	13.870.194,58	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	3.721,19	3.665.283,06
C) ATTIVO CIRCOLANTE			12) debiti diversi		
I. Rimanenze			Totale	503.136,70	7.748.885,02
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Totale Debiti (E)	509.306,39	7.755.762,42
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			F) RATEI E RISCONTI		
3) lavori in corso			1) Ratei passivi		
4) prodotti finiti e merci			2) Risconti passivi		
5) acconti			3) Aggio su prestiti		
Totale			4) Riserve tecniche		
II. RESIDUI ATTIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili			Totale ratei e risconti (D)		
1) Crediti verso clienti, clienti esigibili entro l'esercizio successivo	368.140,34				
2) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	22.710,54				
3) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	479.357,54	1.400.769,06			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici					
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) Imposte anticipate		97.067,74			
5) Crediti verso altri					
Totale	870.208,42	1.816.413,44			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Fondo riserva straordinaria (art. 20 Statuto)	51.650,00	51.650,00			
4) Titoli emessi o garantiti dallo Stato	1.671.641,20	1.671.641,20			
Totale	1.723.291,20	1.723.291,20			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	113.240,31	2.204.996,94			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa	87.677,20	50.021,11			
Totale	200.917,51	2.255.018,05			
Totale attivo circolante (C)	2.794.417,13	11.794.712,69			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	17.496,04	16.669,82			
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	17.496,04	16.669,82			
Totale attivo	17.610.301,71	25.681.577,09	Totale passivo e netto	17.610.301,71	25.681.577,09

MODULARIO
INTERNO-5

MOD 5 G

11 AGO 2011

*Ministero dell'Interno*

GABINETTO DEL MINISTRO

N. 11070/123(1)

Uff. II Ord. e Sic. Pubb.

Roma

AL DIPARTIMENTO DELLA PUBBLICA SICUREZZA
Segreteria del DipartimentoSEDE

1
126
CA

OGGETTO: Fondo di assistenza per il personale della polizia di stato (FAPPS).
Conto consuntivo 2010.

Si trasmette, per le valutazioni di competenza, l'unita nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze, concernente l'oggetto.

In relazione a tanto si prega di far tenere, con la massima urgenza, cortesi elementi di informazioni ai fini della risposta.

IL VICE CAPO DI GABINETTO
V. Cardellicchio

Il predetto elaborato contabile espone le seguenti risultanze: *a)* un avanzo finanziario di competenza di 1.084.097 euro, determinato dal saldo di parte corrente di 2.994.336 euro e dal disavanzo delle operazioni in conto capitale di 1.910.239 euro; *b)* un avanzo di amministrazione, al 31 dicembre 2010, di 7.450.602 euro, determinato dall'avanzo di 5.830.268 euro, al termine del precedente esercizio, dalle variazioni positive intervenute nei residui, complessivamente pari a 536.237 euro e dal citato avanzo finanziario di competenza di 1.084.097 euro; *c)* fondo di cassa, al 31 dicembre 2010, di 13.383.073 euro, determinato dal fondo di cassa iniziale di 6.854.960 euro, dagli introiti di competenza di 22.608.225 euro e in conto residui di 3.286.786 euro, nonché dai pagamenti di competenza di 16.030.404 euro e in conto residui di 3.336.493 euro.

L'esame delle principali voci di bilancio, effettuato sulla scorta delle relazioni degli organi amministrativo e di controllo, evidenzia entrate correnti di 6.329.246 euro, costituite principalmente dalla vendita di beni e servizi per 2.535.364 euro, contributi dello Stato per 458.550 euro e trasferimenti da altri enti pubblici per 805.530 euro. Quanto alle corrispondenti spese di 3.334.910 euro, in diminuzione rispetto al precedente esercizio di 1.603.323 euro, le voci più significative si riferiscono all'acquisto di beni di consumo e di servizi per 1.308.307 euro, nonché ad uscite di 1.339.766 euro per prestazioni istituzionali individuali. Le operazioni in conto capitale riguardano entrate di 2.612.977 euro, relative all'alienazione di beni mobili ed immobili, ed uscite complessive di 4.523.216 euro, relative, in gran parte, a manutenzioni ordinarie e straordinarie.

Per effetto degli incassi e dei pagamenti in conto residui e delle variazioni intercorse nell'esercizio, i residui iniziali attivi e passivi, iscritti in bilancio, rispettivamente, per 3.841.817 euro e per 4.866.509 euro, sono rideterminati in 467.879 euro e in 906.626 euro. A tali importi devono aggiungersi i residui originati nella gestione di competenza, tenendo conto dei quali, al termine dell'esercizio considerato, sono iscritti residui attivi per 1.816.413 euro e passivi per 7.748.885 euro. I riaccertamenti di residui attivi e passivi dei precedenti esercizi sono, rispettivamente, di 87.152 euro e di 623.390 euro.

Il conto economico del bilancio consuntivo in esame espone un disavanzo d'esercizio di 444.203 euro, risultante dalla somma dei seguenti importi: a) valore della produzione di 1.434.447 euro; b) costi di 1.906.492 euro; c) avanzo della gestione finanziaria di 1.882 euro; d) avanzo della gestione straordinaria di 25.959 euro.

Si evidenzia il decremento del valore della produzione, rispetto all'esercizio 2009, di 499.890 euro, ed una riduzione dei costi di 453.671 euro.

Per quanto concerne lo stato patrimoniale, sono evidenziate attività per 15.750.397 euro e passività di pari importo, di cui 14.507.065 euro relativi al patrimonio netto. I residui attivi e residui passivi esposti nel relativo prospetto non trovano rispondenza nel rendiconto finanziario, dal quale risultano, al 31 dicembre 2010, residui attivi per 1.816.413 euro e residui passivi per 7.748.885 euro. Inoltre, il fondo cassa che al 31 dicembre 2010 risulta, nel prospetto della situazione amministrativa, essere pari a 13.383.073 euro, non trova riscontro nelle disponibilità liquide dello stato patrimoniale, che riporta un importo marginale rispetto alla stessa situazione amministrativa.

Dalla nota integrativa e dalla relazione del Presidente, poi, non è possibile evincere alcuna ulteriore informazione. Si coglie l'occasione per segnalare l'eccessiva brevità della nota integrativa, addirittura carente laddove tratta delle poste che riguardano la gestione economica e patrimoniale.

Ciò premesso, si resta in attesa di cortese riscontro, in merito a quanto sopra evidenziato, ai fini di un compiuto giudizio sul documento contabile di cui trattasi.

Il Ragioniere Generale dello Stato

Carli

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968, n. 923)

Verbale n. 211 del 28 aprile 2011

5.1.2 Approvazione del Rendiconto generale anno 2010.

Il conto consuntivo chiuso al 31 dicembre 2010 è stato redatto e strutturato in ottemperanza a quanto disposto dal DPR 27 febbraio 2003, n. 97, compatibilmente con l'attività istituzionale svolta dall'Ente. I principi di redazione del conto consuntivo hanno seguito i presupposti della rappresentazione veritiera e corretta, illustrando i risultati di gestione nell'esercizio finanziario 2010 e riepilogo gestionale nel documento denominato "rendiconto generale", che è costituito:

- a) dal conto di bilancio;
- b) dal conto economico;
- c) dallo stato patrimoniale;
- d) dalla situazione amministrativa.

Lo stesso è corredato:

- 1) dalla nota integrativa, che ha la funzione di commentare i dati di bilancio e di fornire le informazioni necessarie ai fini di una rappresentazione completa e corretta;
- 2) dalla relazione del Presidente dell'Ente;
- 3) dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il conto di bilancio, che evidenzia i saldi contabili di natura finanziaria, si articola in:

- rendiconto finanziario decisionale;
- rendiconto finanziario gestionale.

Il rendiconto finanziario decisionale si articola, sia in entrata che in uscita, in 3 TITOLI, a loro volta suddivisi in CAPITOLI che rispecchiano il piano dei conti adottato dall'Ente, evidenziando:

- i residui all'inizio dell'esercizio;
- le previsioni definitive di competenza;
- la gestione di cassa, ossia le entrate versate e le uscite pagate indipendentemente dalla origine temporale.

FONDO DI ASSISTENZA Verbale n. 177 del 28 aprile 2011 PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968, n. 923)

Il **rendiconto finanziario gestionale** si articola, sia in entrata che in uscita, in 3 TITOLI, a loro volta suddivisi in CAPITOLI che rispecchiano il piano dei conti adottato dall'Ente, evidenziando:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
- le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare;
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza e in conto residui;
- il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.

Dalla lettura del documento si evince che la fonte principale di finanziamento è costituita dai proventi dalla **vendita di beni e servizi**, che rappresenta circa il 10% sul totale delle entrate complessive: seguono, nell'ordine, le **oblazioni**, i **proventi derivanti dagli spacci bar**, il **contributo dello Stato** e, infine, le **entrate patrimoniali proprie**.

Tra le uscite correnti è stata riscontrata una riduzione che ha fatto registrare uno scostamento del 31% rispetto al precedente esercizio, dovuto principalmente alla contrazione delle spese per consulenze e delle spese di gestione, commerciali e non.

Il bilancio preventivo, inizialmente approvato con una previsione di **entrata e di uscita di € 23.347.037**, in corso d'esercizio è stato **variato**, con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, per complessivi € 1.287.114, **garantendo l'equilibrio tra maggiori entrate/minori uscite e maggiori spese, ossia senza far ricorso alla parte disponibile dell'avanzo di amministrazione.**

La differenza tra le entrate accertate e le uscite impegnate nella competenza dà luogo all'**avanzo di competenza** pari a € 1.084.097, in netto aumento rispetto a quello registrato nell'esercizio precedente (€ 140.899).

La differenza tra le entrate riscosse in conto competenza e in conto residui e le uscite pagate in conto competenza e in conto residui ha dato luogo alla **consistenza di cassa**, che è pari a € 13.383.073 (con un incremento del 50% rispetto a quella dell'esercizio finanziario precedente).

Il saldo di cassa incrementato dei residui attivi, provenienti dagli esercizi precedenti e da quello di competenza, e diminuito dei residui passivi, provenienti dagli esercizi

FONDO DI ASSISTENZA Verbale n. 277 del 28 aprile 2011 PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968, n. 923)

precedenti e da quello di competenza, dà luogo all'avanzo di amministrazione di € 7.450.60.

Relativamente ai residui, sono state riprese le risultanze del conto consuntivo 2009 e, sulla base delle reversali d'incasso e dei mandati di pagamento disposti nel corso dell'esercizio, riportate le riscossioni ed i pagamenti effettuati, nonché i residui attivi rimasti da riscuotere ed i residui passivi rimasti da pagare.

Le spese impegnate sono contenute nei limiti degli stanziamenti.

Il conto economico evidenzia le componenti positive e negative del reddito:

- i ricavi, che costituiscono **componenti positive** del conto economico, sono costituiti da: trasferimenti correnti; contributi e proventi derivanti dalla cessione dei servizi offerti a domanda specifica; proventi derivanti dalla gestione del patrimonio; proventi finanziari; insussistenze del passivo. sopravvenienze attive e plusvalenze da alienazioni.
- i costi, che costituiscono **componenti negative** del conto economico, sono costituiti da: costi per acquisto di materie prime e beni di consumo; costi per acquisizione di servizi; valore di godimento dei beni di terzi; spese per il personale; trasferimenti a terzi; interessi passivi e oneri finanziari; imposte e tasse; svalutazione dei crediti e altri fondi; ammortamenti; sopravvenienze passive, minusvalenze da alienazioni e insussistenze dell'attivo.

Il raffronto tra costi e ricavi presenta un disavanzo economico pari a € 444.203,01.

Tale disavanzo, attutito nell'esercizio finanziario 2009 dalla realizzazione di proventi straordinari (alienazione del Centro balneare di Torregaveta), è stato determinato dai maggiori costi della produzione rispetto ai proventi realizzati.

A tal proposito appare opportuno precisare che risulta fondamentale l'incidenza della quota di ammortamento delle immobilizzazioni immateriali (interventi su impianti per adeguamento e messa a norma, costi d'acquisto per attrezzature), che gravano sugli esercizi in relazione ad un piano di ammortamento ventennale.

Al fine di ridurre l'incidenza negativa di detta quota, potranno essere rimodulate, ulteriormente, le clausole contrattuali di affidamento dei servizi, che hanno già fornito risultati positivi negli esercizi pregressi, all'atto della scadenza dei contratti.

FONDO DI ASSISTENZA Verbale n. 277 del 28 aprile 2011 PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968, n. 923)

Inoltre, la procedura di escussione delle polizze fideiussorie, in atto, consentirà di recuperare i canoni mensili non corrisposti dalla ditte affidatarie della gestione dei Centri balneari, con conseguente incremento dei proventi.

Lo **stato patrimoniale** è redatto secondo lo schema previsto dall'art. 2424 del codice civile, per quanto applicabile, e comprende le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili, ogni altra attività e passività, nonché le poste rettifiche. Lo stato patrimoniale contiene, inoltre, la dimostrazione dei punti di concordanza tra la contabilità del bilancio e quella del patrimonio.

Compongono l'**attivo** dello stato patrimoniale le immobilizzazioni, l'attivo circolante, i ratei e i risconti attivi:

- Le immobilizzazioni si distinguono in immobilizzazioni immateriali, in immobilizzazioni materiali e immobilizzazioni finanziarie. Nelle immobilizzazioni finanziarie sono comprese le partecipazioni, i mutui, le anticipazioni e i crediti di durata superiore all'anno.

- L'attivo circolante comprende le rimanenze, le disponibilità liquide, i crediti verso lo Stato ed enti pubblici e gli altri crediti di durata inferiore all'anno.

Compongono il **passivo** dello stato patrimoniale il patrimonio netto, i fondi per rischi e oneri, il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, i debiti, i ratei e i risconti passivi.

Nel complesso, l'attivo risulta pari a € 15.750,39 mentre, per effetto della diminuzione dei residui passivi, si registra una forte contrazione del passivo, che risulta pari a € 1.743,44.

Il Patrimonio netto dell'Ente, pari a € 14.507,06, registra una diminuzione dell'8,6% rispetto al 2009.

Il Consiglio di Amministrazione

- letta la relazione del Presidente, il cui allegato fa parte integrante del verbale;
- constatato il parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'anno 2010, espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti con la relazione in allegato, che fa parte integrale del verbale;

FONDO DI ASSISTENZA Verbale n. 277 del 28 aprile 2011
PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968, n. 923)

Delibera

- di approvare il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario relativo all'anno 2010, nei dati riportati nell'unito elaborato allegato n. 9, che è parte integrante della presente deliberazione;
- di trasmettere, ai sensi dell'art. 2 del D.P.R. 9/11/1998, n. 439, copia della presente deliberazione al Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- di sottoporre, ai sensi dell'art. 11 dello Statuto del Fondo, la presente deliberazione all'Organo Vigilante.

FONDO DI ASSISTENZA Vernale n. 277 del 28 aprile 2011
PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

N. 559/C10/82
Rif. N. 11070/123(1) del 9 agosto 2011

Roma, 30/8/2011

AL MINISTERO DELL'INTERNO
Gabinetto del Ministro
Ufficio II Ordine e Sicurezza Pubblica
Piazza del Viminale, 1
00184 R O M A

OGGETTO: Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato.
Conto consuntivo 2010.

Con riferimento alla nota a margine indicata, relativa all'oggetto, si rappresenta che il disallineamento riscontrato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze è riconducibile al mancato inserimento, per un'errata elaborazione informatica, di alcuni dati nel prospetto dello stato patrimoniale.

A seguito di mirati riscontri, effettuati sui dati di bilancio sulla base di quanto segnalato dal Dicastero economico, è stato opportunamente rimodulato lo stato patrimoniale nei valori di seguito indicati:

- ✓ totale residui attivi € 1.816.413,44;
- ✓ totale residui passivi € 7.748.855,02;
- ✓ totale disponibilità liquide € 8.255.008,05;
- ✓ totale patrimonio netto € 16.691.679,62;
- ✓ totale attivo e passivo/netto € 25.681.577,09.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964 n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

Si forniscono, inoltre, le seguenti integrazioni delle informazioni richieste, onde poter procedere ad una compiuta analisi delle singole voci del documento contabile, già approvato dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente e dal Collegio dei Revisori.

Le variazioni apportate non hanno comunque alterato la consistenza del disavanzo d'esercizio, pari a € 444.203,01, che è stato determinato dai maggiori costi della produzione rispetto ai proventi realizzati.

A tal proposito appare opportuno evidenziare la fondamentale incidenza delle quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali (interventi su impianti per adeguamento e messa a norma, costi d'acquisto per attrezzature), che gravano sugli esercizi in relazione ad un piano di ammortamento ventennale.

Al fine di ridurre l'incidenza dei costi potranno essere ulteriormente rimodulate le clausole contrattuali all'atto della scadenza dei contratti di affidamento dei servizi.

La procedura di escussione delle polizze fideiussorie, inoltre, consentirà di recuperare i canoni mensili non corrisposti dalle ditte affidatarie della gestione dei Centri balneari, con conseguente incremento dei proventi.

In relazione alle correzioni apportate, l'attivo risulta pari a € 25.681.577,09 mentre, per effetto dell'aumento dei residui passivi, si registra un incremento del passivo che risulta pari a € 8.989.897,47. Il patrimonio netto, di € 16.691.679,62, ha subito rispetto al 2009 un incremento del 5,2%.

In analogia ai dati riportati nel rendiconto finanziario gestionale, i residui attivi e passivi iscritti nello stato patrimoniale, per un ammontare di rispettivi € 1.816.413,44 ed € 7.748.885,02, risultano così suddivisi:

- ✓ € 1.400.769,06 derivanti da entrate di cui al Titolo I – entrate correnti E1.1.1 ed E1.1.2;
- ✓ € 318.546,64 derivanti da entrate di cui al Titolo I – entrate correnti E1.2.1 ed E1.2.2;
- ✓ € 97.097,74 derivanti da entrate di cui ai Titoli I e III - entrate correnti E1.2.4 e partite di giro E3.1.1;

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

- ✓ € 4.023.601,96 derivanti da uscite di cui al Titolo II – uscite in conto capitale U2.1.1;
- ✓ € 60.000,00 derivanti da uscite di cui al Titolo II – uscite in conto capitale U2.1.2;
- ✓ € 3.665.283,06 derivanti da uscite di cui ai Titoli I e III – uscite correnti U1 e partite di giro U3.

Il fondo cassa indicato nella situazione amministrativa, pari a € 13.383.073,43, trova riscontro nello stato patrimoniale alle voci “*depositi bancari e postali*” (€ 8.204.986,94), “*denaro e valori in cassa*” (€ 50.021,11) e “*fondo di dotazione*” (€ 5.128.065,38).

Si trasmette, pertanto, lo stato patrimoniale dell’Ente, redatto in conformità a quanto rilevato dal Ministero dell’Economia e delle Finanze, rimanendo a disposizione per qualsiasi ulteriore chiarimento.

IL DIRIGENTE DELEGATO

Per 

STATO PATRIMONIALE

Allegato 13 (previsto dall'art. 42, comma 1)

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2009	2010		2009	2010
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI:			I. Fondo di dotazione	2.006.625,71	9.126.065,38
I. Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligazioni 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. Contributo e fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano avanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie	51.845,89	51.845,89
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate	11.956.171,56	11.956.171,56
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzo (Disavanzo) economico portato a nuovo		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.849.417,31	444.203,01
9) Altre					
Totale			Totale Patrimonio netto (A)	15.864.860,27	16.891.679,62
II. Immobilizzazioni Materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	13.851.305,54	13.361.305,54	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	539.094,00	350.345,00	2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali	325.584,00	129.872,04	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	72.405,00	32.872,00	1) fondo rischi tassato	1.232.827,42	1.232.827,42
7) Altri beni	14.798.388,54	13.870.194,58	2) fondo rischi inf. Di mora vs fornitori	1.307,83	1.307,83
Totale	14.798.388,54	13.870.194,58	3) per altri rischi ed oneri futuri		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per			4) per ripiano investimenti		
1) Partecipazioni in:			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	1.234.135,06	1.234.835,06
a) imprese controllate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
b) imprese collegate			e) altri enti	6.189,89	6.877,40
c) imprese controllanti			2) Crediti		
d) altre imprese			a) verso imprese controllate		
e) altri enti			b) verso imprese collegate		
2) Crediti			c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici		
a) verso imprese controllate			d) verso altri		
b) verso imprese collegate			3) Altri titoli		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			4) Crediti finanziari diversi		
d) verso altri			Totale		
3) Altri titoli			Totale Immobilizzazioni (B)	14.798.388,54	13.870.194,58
4) Crediti finanziari diversi			C) ATTIVO CIRCOLANTE		
Totale			I. Rimanenze		
Totale Immobilizzazioni (B)	14.798.388,54	13.870.194,58	1) materie prime, sussidiarie e di consumo		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati		
I. Rimanenze			3) lavori in corso		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			4) prodotti finiti e merci		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			5) acconti		
3) lavori in corso			Totale		
4) prodotti finiti e merci			II. RESIDUI ATTIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili		
5) acconti			1) Crediti verso utenti, clienti esigibili entro l'esercizio	368.140,34	
Totale			2) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	22.710,54	212.546,64
II. RESIDUI ATTIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili			3) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	479.357,54	
1) Crediti verso utenti, clienti esigibili entro l'esercizio			4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		1.400.769,05
2) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo			4-bis) Crediti tributari		
3) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo			4-ter) Imposte anticipate		
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici			5) Crediti verso altri		87.097,74
4-bis) Crediti tributari			Totale	870.208,42	1.616.413,44
4-ter) Imposte anticipate			III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
5) Crediti verso altri			1) Partecipazioni in imprese controllate		
Totale	870.208,42	1.616.413,44	2) Partecipazioni in imprese collegate		
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			3) Fondo riserva straordinaria (art. 20 Statuto)	51.850,00	51.850,00
1) Partecipazioni in imprese controllate			4) Titoli emessi o garantiti dallo Stato	1.671.841,20	1.671.841,20
2) Partecipazioni in imprese collegate			Totale	1.723.291,20	1.723.291,20
3) Fondo riserva straordinaria (art. 20 Statuto)			IV. Disponibilità liquide		
4) Titoli emessi o garantiti dallo Stato			1) depositi bancari e postali	113.240,31	8.204.595,44
Totale	1.723.291,20	1.723.291,20	2) assegni		
IV. Disponibilità liquide			3) denaro e valori in cassa	87.877,20	50.021,11
1) depositi bancari e postali			Totale	200.917,51	8.255.008,05
2) assegni			Totale attivo circolante (C)	2.794.417,13	11.794.712,69
3) denaro e valori in cassa			D) RATEI E RISCOINTI		
Totale	200.917,51	8.255.008,05	1) Ratei attivi	17.496,04	16.669,82
Totale attivo circolante (C)	2.794.417,13	11.794.712,69	2) Riscotti attivi		
D) RATEI E RISCOINTI			Totale ratei e riscotti (D)	17.496,04	16.669,82
1) Ratei attivi			Totale attivo	17.810.301,71	25.681.577,09
2) Riscotti attivi			Totale passivo e netto	17.810.301,71	25.681.577,09
Totale ratei e riscotti (D)	17.496,04	16.669,82			



*Ministero
dell'Economia e delle Finanze*

DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO
ISPETTORATO GENERALE DI FINANZA
UFFICIO VIII

Roma, 16/12/2011

Prot. Nr. 24223

Rif. Prot. Entrata Nr. 121095

Allegati:

Risposta a Nota del:

Al Ministero dell'interno
Gabinetto del Ministro
Ufficio II - Ordine e sicurezza pubblica -
Piazza del Viminale, 1
00184 ROMA

e. p.c.:

CORTE DEI CONTI



0005604-16/12/2011-SEZENTI-A92-A

Alla Corte dei conti
Sezione controllo enti
Via Baiamonti, 25
00195 ROMA

Al Rappresentante del Ministero
dell'economia e delle finanze nel
Collegio dei revisori del Fondo
Assistenza per il Personale della
Pubblica Sicurezza:
Dott. Michele Romano
Via Gallesio, 21
17024 FINALE LIGURE

OGGETTO: Fondo di assistenza per il personale della polizia di stato (FAPPS).
Conto consuntivo 2010 rettificato.

Con nota n. 559/C10/82 del 25 novembre 2011, il Fondo di assistenza
per il personale della polizia di stato ha trasmesso i documenti richiesti dallo

scrivente, riguardanti il conto consuntivo 2010, fornendo i chiarimenti inerenti la movimentazione del "Fondo di dotazione".

Con precedente nota n. 11070/123 del 12 settembre 2011, codesto Ufficio aveva trasmesso, allo scrivente, il prospetto dello stato patrimoniale rettificato del Fondo in rassegna.

Tenuto conto della complessiva documentazione inviata, i residui attivi e passivi risultano correttamente esposti. Per quanto riguarda le disponibilità finanziarie, si prende atto che le correzioni necessarie sono state apportate, seppure permanga una differenza 96.707,26 euro tra estratto conto bancario e situazione amministrativa, da attribuire alla inesatta migrazione di alcuni valori contabili dal precedente programma informativo, avvenuta tra gli esercizi finanziari 2009 e 2010, a seguito dell'adeguamento della contabilità al D.P.R. n. 97/2003. In proposito, la nota integrativa relativa al bilancio esaminato evidenzia che detta differenza sarà sanata nel corso dell'anno 2011, mediante scritture di rettifica.

La consistenza del fondo di dotazione è stata illustrata in modo soddisfacente. E', tuttavia, necessario chiarire, nella nota integrativa, la movimentazione inerente il suddetto fondo, in relazione ad ogni singolo esercizio.

Per quanto concerne lo stato patrimoniale rettificato, sono evidenziate attività per 25.681.577 euro e passività di pari importo, di cui 16.691.680 euro relativi al patrimonio netto, incrementato, rispetto all'esercizio 2009, di 824.819 euro, pari alla differenza tra la variazione in aumento del fondo di dotazione per 1.269.022 euro e la perdita di esercizio 2010 di 444.203 euro.

Ciò premesso, prendendo atto del parere favorevole del collegio dei revisori, si comunica di non avere ulteriori osservazioni sul bilancio di esercizio di cui trattasi.

Il Ragioniere Generale dello Stato

Enzo Cantisano

MODULARIO
INTERNO - 54

MOD. 4 UL



13 GEN 2012
SECRETARIA MINISTERO

Ministero dell'Interno

GABINETTO DEL MINISTRO

N. 11070/123 (1)
Uff. II - Ord. Sic. Pub.

Roma, 2 GEN 2012

SERVIZIO AMMINISTRATIVO
- 4 GEN 2012
136

AL DIPARTIMENTO DELLA
PUBBLICA SICUREZZA -
Segreteria del Dipartimento

SEDE

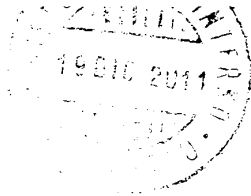
OGGETTO: Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato (FAPPS) - Conto consuntivo 2010 rettificato.

Si trasmette, per il seguito di competenza, copia della nota del Ministero dell'Economia e delle Finanze, in data 13 dicembre scorso, concernente l'oggetto.

IL VICE CAPO DI GABINETTO
V. Cardellicchio

GA/

SECRETARIA MINISTERO



*Ministero
dell'Economia e delle Finanze*
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO
ISPETTORATO GENERALE DI FINANZA
UFFICIO VIII

Roma, 13 DIC 2011

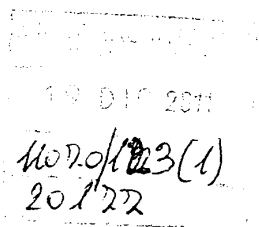
Prot. Nr. 48488

Rif. Prot. Entrata Nr. 121095

Allegati:

Risposta a Nota del:

Al Ministero dell'interno
Gabinetto del Ministro
Ufficio II - Ordine e sicurezza pubblica -
Piazza del Viminale, 1
00184 ROMA



e, p.c.:

Alla Corte dei conti
Sezione controllo enti
Via Baiamonti, 25
00195 ROMA

Al Rappresentante del Ministero
dell'economia e delle finanze nel
Collegio dei revisori del Fondo
Assistenza per il Personale della
Pubblica Sicurezza:
Dott. Michele Romano
Via Gallesio, 21
17024 FINALE LIGURE

OGGETTO: Fondo di assistenza per il personale della polizia di stato (FAPPS).
Conto consuntivo 2010 rettificato.

Con nota n. 559/C10/82 del 25 novembre 2011, il Fondo di assistenza
per il personale della polizia di stato ha trasmesso i documenti richiesti dallo

scrivente, riguardanti il conto consuntivo 2010, fornendo i chiarimenti inerenti la movimentazione del "Fondo di dotazione".

Con precedente nota n. 11070/123 del 12 settembre 2011, codesto Ufficio aveva trasmesso, allo scrivente, il prospetto dello stato patrimoniale rettificato del Fondo in rassegna.

Tenuto conto della complessiva documentazione inviata, i residui attivi e passivi risultano correttamente esposti. Per quanto riguarda le disponibilità finanziarie, si prende atto che le correzioni necessarie sono state apportate, seppure permanga una differenza 96.707,26 euro tra estratto conto bancario e situazione amministrativa, da attribuire alla inesatta migrazione di alcuni valori contabili dal precedente programma informativo, avvenuta tra gli esercizi finanziari 2009 e 2010, a seguito dell'adeguamento della contabilità al D.P.R. n. 97/2003. In proposito, la nota integrativa relativa al bilancio esaminato evidenzia che detta differenza sarà sanata nel corso dell'anno 2011, mediante scritture di rettifica.

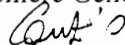
La consistenza del fondo di dotazione è stata illustrata in modo soddisfacente. E', tuttavia, necessario chiarire, nella nota integrativa, la movimentazione inerente il suddetto fondo, in relazione ad ogni singolo esercizio.

Per quanto concerne lo stato patrimoniale rettificato, sono evidenziate attività per 25.681.577 euro e passività di pari importo, di cui 16.691.680 euro relativi al patrimonio netto, incrementato, rispetto all'esercizio 2009, di 824.819 euro, pari alla differenza tra la variazione in aumento del fondo di dotazione per 1.269.022 euro e la perdita di esercizio 2010 di 444.203 euro.

Ciò premesso, prendendo atto del parere favorevole del collegio dei revisori, si comunica di non avere ulteriori osservazioni sul bilancio di esercizio di cui trattasi.



Il Ragioniere Generale dello Stato



FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(legge 12.11.1964, n. 1279 - D.P.R. 29.10.2010, n. 244)

N. 559/C10/82

Roma, 25 novembre 2011

All. vari

AL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
Dipartimento delle Ragioneria Generale dello Stato
Ispettorato Generale di Finanza - Ufficio VIII
Via XX Settembre, 97
00187 R O M A

OGGETTO: Fondo di Assistenza per il personale della Polizia di Stato - Conto consuntivo 2010.

Con riferimento alla richiesta, formulata per le vie brevi, di chiarimenti sulla movimentazione del "Fondo di dotazione", si rappresenta che la posta finanziaria, inserita nello Stato Patrimoniale del bilancio di cui all'oggetto, è il risultato contabile tra assegnazioni e prelevamenti di fondi all'Ente ad uso del settore commerciale, al netto delle perdite e degli utili di periodo degli anni precedenti.

Nell'esercizio finanziario 2010 la predetta posta di bilancio è passata da € 2.009.625,71 a € 5.128.065,38, con una variazione netta di € 3.118.439,67, determinata dalle componenti indicate nella tabella sottostante.

*Fondo di dotazione	
saldo al 31/12/2009	2.009.625,71
giroconto utile esercizio 2009	1.849.417,31
decremento per:	
compensazione pagamento ICI 2010	- 43.524,00
compensazione utilizzo acconti IRES 2010	- 216.652,00
versamenti finanziari dei Centri al Fondo	- 1.239.120,18
incremento per:	
pagamenti da Sede Centrale	2.768.318,54
saldo al 31/12/2010	5.128.065,38

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

Le variabili che hanno condizionato la consistenza del “Fondo di dotazione” sono rappresentate, anche negli esercizi pregressi, dalle medesime voci, come riscontrabile dallo Stato Patrimoniale del bilancio consuntivo 2007, che si allega completo di determinazione e relativa relazione con cui la Corte dei Conti ha riferito al Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell’Ente.

Per consentire il raffronto dei risultati d’esercizio con quelli dell’anno precedente e a dimostrazione della continuità dei dati riportati nei prospetti, si allegano il Conto Economico e lo Stato Patrimoniale degli esercizi 2008, 2009 e 2010.

Si allega, infine, la corrispondenza telematica intrattenuta con il Presidente del Collegio dei revisori dei conti, dott. Michele Romano, che ha espresso il parere sulle modifiche apportate allo Stato Patrimoniale 2010, inoltrato in riscontro alla nota di codesto Dicastero n. 78942 del 13 luglio 2011.

IL DIRIGENTE DELEGATO

Pelizzari



FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

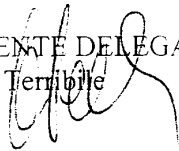
ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

Il Ministero dell'Economia e delle Finanze, ritenuti sufficientemente esaustivi i riscontri forniti dall'Ente, ha approvato il bilancio consuntivo dell'esercizio finanziario 2010 con la nota n. 124223, del 13 dicembre 2011, che si allega.

Infine, è stato predisposto l'allegato decreto di approvazione n. 559/C/F/7-108 che il Ministro dell'Interno ha sottoscritto in data 23 dicembre 2011.

IL DIRIGENTE DELEGATO

Terribile



FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE
DELLA POLIZIA DI STATO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2011

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

Legge 11.11.1984, n. 1279 - D.P.R. 29.10.2010, n.2110

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2011

Il bilancio definisce le strategie perseguite nel corso dell'esercizio 2011, determinando gli obiettivi contabili e le risorse da impiegare per il loro conseguimento.

La gestione 2011 evidenzia una situazione di entrate accertate per € 21.074.401,22, rispetto a spese impegnate per € 19.574.922,79, nonché dei residui attivi per € 1.919.856,75 e dei residui passivi per € 4.717.054,73 con un avanzo di amministrazione pari a € 7.523.367,40.

Quest'ultima voce di bilancio ha fatto registrare un incremento di € 72.765,55 rispetto all'esercizio finanziario 2010 principalmente per effetto del contenimento dei residui passivi, anche a seguito del relativo riaccertamento.

L'esame del conto economico, ottenuto dal raffronto tra costi e ricavi, presenta un avanzo d'esercizio di € 1.256.828,70 scaturito dai maggiori proventi realizzati rispetto ai costi sostenuti per la produzione.

In particolare si evidenzia che l'incremento dei proventi è stato determinato dall'incidenza delle entrate derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato e di Enti del settore Pubblico, dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi.

Le strategie gestionali, attuate mediante una pianificazione in grado di soddisfare anche le aspettative dell'utente, hanno determinato la realizzazione degli scopi istituzionali, interessando sia l'aspetto assistenziale, che quello delle prestazioni di servizi.

Ogni attività, inoltre, risulta fortemente condizionata dalle risorse finanziarie disponibili, per cui sono state poste in essere opportune politiche di contenimento della spesa, che hanno consentito di affrontare gli onerosi interventi di riqualificazione e manutenzione delle principali strutture del Fondo, sostenendo contestualmente oneri destinati alle prestazioni assistenziali individuali.

Particolare attenzione è stata riposta nella fase preventiva, che ha determinato la riduzione degli *indici di scostamento* tra previsioni, entrate accertate e spese impegnate,

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12-11-1964, n. 1279 - D.P.R. 29-10-2010, n.244)

conseguendo un avanzo di competenza pari a € 1.499.478,43, nettamente superiore a quello realizzato nell'esercizio finanziario 2010, in quanto si è verificata una contrazione delle spese impegnate per l'importo di € 3.297.739,21.

I dati contabili, analiticamente esposti in appositi prospetti, sono stati dedotti applicando i principi esposti nel D.P.R. 97/2003, aderendo ai presupposti di universalità e di integrità del bilancio.

Al fine di evitare flessioni di gestione, causate da pagamenti improrogabili o ritardate riscossioni di entrate, si ritiene opportuno valutare con ocularità ogni singolo impegno futuro, pur nella consapevolezza di essere in possesso di una consistenza di cassa che, al momento, non desta preoccupazioni.

Si forniscono alcune voci significative riportate nel conto di bilancio 2011.

Entrate:

- ✓ somma accertata per gestione polizze assicurative e previdenziali: € 507.275,56, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 152.724,44;
- ✓ somma accertata per rimborso anticipi pensione: € 35.750,00, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 44.250,00;
- ✓ somma accertata per pubblicità polizia moderna: € 72.959,30, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 57.040,70;
- ✓ somma accertata per interessi e premi su titoli: € 2.747,50, registrando una minore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 27.252,50 ;
- ✓ somma accertata per interessi attivi su depositi: € 108.729,36, registrando una minore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 42.270,64;
- ✓ somma accertata per proventi assistenziali finalizzati : € 13.050,00, registrando una minore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 1.950,00;
- ✓ somma accertata per borse di studio: € 8.000,00, registrando una minore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 4.500,00.

Le maggiori entrate di € 97.500,00 sono state registrate come scritture di rettifica necessarie ad eliminare, entro il 31.12.2011, lo scostamento manifestatosi tra la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio 2010 e quanto certificato dalla banca cassiera.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

che custodisce anche i valori dell'Ente, come rammentato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con nota n. 124223 del 13 dicembre 2011. Come rappresentato con nota integrativa al bilancio consuntivo 2010, detto scostamento è da attribuire alla inesatta migrazione di alcuni valori contabili, avvenuta tra gli esercizi finanziari 2009 e 2010, dal precedente programma informatico, che gestiva la contabilità del Fondo, a seguito dell'adeguamento della contabilità con quanto disposto dal D.P.R. 97/2003.

Il totale delle maggiori e delle minori entrate rispettivamente di € 97.500,00 e di € 343.023,69, rappresenta la differenza rilevata tra le previsioni definitive e le entrate accertate, registrando uno scostamento percentuale negativo dell' 1,16%.

Il totale delle partite di giro, in entrata, ammonta ad € 15.027.157,39, del quale € 15.000.000,00 riguarda l'importo proveniente dal traffico telefonico della convenzione TIM.

Uscite:

- ✓ somma impegnata per la gestione dei Centri balneari e Circoli: € 825.658,42, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 4.341,58;
- ✓ somma impegnata per sovvenzioni: € 268.990,46, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 44.009,54;
- ✓ somma impegnata per assistenza cronici: € 469.950,00, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 50,00;
- ✓ somma impegnata per manutenzione ordinaria Centri balneari e Circoli: € 201.780,40, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 18.219,60;
- ✓ somma impegnata per manutenzione straordinaria Centri balneari e Circoli: € 854.759,22, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 16.486,42.

La maggiore uscita registrata di € 792,74 è dovuta alle sopraesposte scritture di rettifica eseguite per il riallineamento dei predetti valori, sulle quali è stato acquisito il parere favorevole del Collegio dei revisori dei conti.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

Il totale delle maggiori e minori uscite, rispettivamente di € 792,74 e di € 1.325.067,61, rappresenta la differenza rilevata tra le previsioni definitive e le uscite impegnate, registrando uno scostamento percentuale negativo del 6,34%.

Il totale delle partite di giro, in uscita, ammonta ad € 15.008.964,59, dei quali € 15.000.000,00 riguardano l'importo destinato al traffico telefonico della convenzione TIM.

Il documento presentato contiene in termini economico-finanziari i risultati della gestione, che pone in risalto lo sforzo profuso per soddisfare le richieste di assistenza del personale della Polizia di Stato, nonché gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dei Centri di soggiorno, dei Circoli ricreativi e dei Centri balneari della Polizia di Stato.

Notevoli risorse sono state impiegate per ampliare e migliorare i servizi resi, con particolare riferimento all'attività di sostegno, realizzata mediante i piani assistenziali in favore degli orfani e dei malati cronici.

Nel mese di novembre 2011 la Commissione costituita per l'inserimento nel piano di assistenza continuativa dei figli dei dipendenti in servizio ha esaminato 601 istanze e, valutata la gravità delle patologie riscontrate dai minori, ha determinato, per l'intero esercizio 2011, una spesa complessiva di € 469.100,00.

È proseguita, inoltre, l'attività di Assistenza agli Orfani delle "Vittime del Dover" e ai dipendenti deceduti in attività di servizio, mediante l'erogazione di sovvenzioni a carattere periodico e straordinario. La spesa per l'intero esercizio finanziario, per i 55 nuclei in assistenza dal 1° gennaio 2011, è risultata pari a € 147.600,00. Inoltre, dallo stanziamento iniziale di € 210.000,00 sono residuati € 62.000,00 destinati ad attività.

Notevoli risorse sono state destinate all'elevazione culturale e formativa, mediante significativi atti di liberalità finalizzati al conferimento di premi e borse di studio in favore di figli, orfani e dipendenti della Polizia di Stato. A tal fine è stata anche rinnovata la convenzione con i convitti a gestione diretta INPDAP e convitti nazionali convenzionati.

È stata incrementata, inoltre, l'attività di informazione già avviata per divulgare le forme di assistenza, nonché i servizi vari messi a disposizione: questo proficuo lavoro ha

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1961, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

incrementato l'interesse nei confronti dell'Ente, portando un aumento di affluenza presso i Centri di soggiorno montani e le strutture balneari stagionali.

Sono stati riscontrati risultati positivi dalla rimodulazione delle clausole contrattuali di affidamento dei servizi, con conseguente miglioramento dell'offerta.

Tra le uscite correnti sono da menzionare le spese di funzionamento e gli interventi diversi, che hanno riguardato:

- i Centri balneari per improvvise, improrogabili ed imprevedibili esigenze di natura gestionale;

- il contributo fornito da figure professionali esterne, in grado di offrire capacità non reperibili nell'ambito interno, che hanno consentito l'espletamento di numerose gare anche a rilevanza europea;

- le sovvenzioni e i contributi assistenziali, finalizzati a garantire la presenza della Polizia di Stato nei confronti di quel personale gravato da problematiche di varia natura.

Tra le uscite in conto capitale si pongono in evidenza le spese per investimenti, che hanno riguardato l'esecuzione di notevoli lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria alle strutture di proprietà del Fondo, le cui spese, in aderenza ad una adeguata politica di rilancio avviato nel precedente biennio, stanno restituendo prestigio.

Al fine di ridurre il rischio del depauperamento di dette strutture, sono stati necessari improrogabili interventi di adeguamento e messa a norma, in grado di garantire la sicurezza e ripristinare contestualmente la capacità reddituale, di rifinanziamento e di rivalutazione patrimoniale.

Si evidenzia, infine, che i mutati indirizzi di gestione degli spacci-bar, delle attività sociali, ricreative e culturali hanno prodotto ottimi risultati che, associati agli incrementi ottenuti dalle oblazioni, hanno consentito di realizzare le finalità istituzionali che l'Ente costantemente si prefigge di raggiungere.

IL PRESIDENTE

Stefano Nelli



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO
DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2011 DEL FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

Per gli adempimenti contemplati dall'articolo 14 del vigente Statuto il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il conto consuntivo 2011 del Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato.

Il predetto documento è composto da alcuni elaborati contabili previsti dalla normativa di cui al D.P.R. n. 97 del 2003, che in dettaglio concernono:

- a. il rendiconto finanziario, comprendente la gestione di competenza, la gestione dei residui e la gestione di cassa, nella duplice versione di rendiconto decisionale e gestionale;
- b. lo stato patrimoniale;
- c. il conto economico;
- d. la situazione amministrativa;
- e. la nota integrativa che reca anche un paragrafo che relaziona sugli esiti della gestione ed un altro sulla situazione dei residui attivi e passivi.

Per quel che riguarda la situazione dei residui attivi e passivi degli esercizi anteriori a quello di competenza, ai sensi dell'art. 40 del citato D.P.R. 97/2003, l'Ente ha provveduto a predisporre uno schema di delibera che riaccerta i residui a tutto il 31/12/2011, in ordine al quale il Collegio dei revisori si è già espresso con un'apposita relazione.

Il Collegio passa quindi all'esame della documentazione prodotta dall'Ente con riguardo al rendiconto per l'esercizio finanziario 2011.

1. GESTIONE DI COMPETENZA

I documenti contabili sono redatti applicando la disciplina di cui al D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003.

I dati relativi alla gestione finanziaria vengono indicati nel prospetto che segue, il quale evidenzia la differenza tra entrate accertate e spese impegnate, in un confronto fra l'esercizio finanziario 2010 e quello del 2011.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 22/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 246)

ENTRATE ACCERTATE	2010	2011
-correnti	6.329.246	5.969.744
-in conto capitale	2.812.977	77.500
-partite di giro	15.014.636	15.027.157
Totale entrate	23.956.759	21.074.401
SPESE IMPEGNATE	2010	2011
-corrente	3.334.910	3.311.278
-in conto capitale	4.523.216	1.254.680
-partite di giro	15.014.536	15.008.965
TOTALE SPESA	22.872.662	19.574.923
DIFF. TRA ENTRATA ACCERTATA E SPESA IMPEGNATA	1.084.097	1.499.477

Nella tabella seguente sono, invece, esposti i principali saldi di natura finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente, posti a raffronto con quelli del 2010, da cui si evince in particolare che la gestione di competenza ha dato luogo a un avanzo di €. 1.499.477, a fronte dell'avanzo del precedente esercizio pari a €. 1.084.097.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2010	2011
Avanzo/Disavanzo di competenza	1.084.097	1.499.477
Avanzo/Disavanzo economico	- 444.203	1.256.829
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	7.450.602	7.523.367
Patrimonio netto	16.691.680	17.515.197
Consistenza di cassa	13.383.073	12.183.832

Un'ulteriore analisi è stata condotta con riferimento al confronto fra le previsioni definitive e l'accertamento finale delle entrate e quello tra previsione di spesa ed impegno, con l'indicazione dello scostamento percentuale. Il prospetto che segue da contezza sintetica del confronto in questione.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

GESTIONE DI COMPETENZA	2010	2011
ENTRATE		
previsione definitiva	24.059.618	21.319.925
entrate accertate	23.956.759	21.074.401
differenza	-102.859	-245.524
Scostamento %	-0,43%	1,15
SPESE		
previsione definitiva	24.059.618	20.899.198
spese impegnate	22.872.663	19.574.923
differenza	-1.186.955	1.324.275
Scostamento %	-4,96	-6,34

ESAME DELLE ENTRATE

Per quel che concerne le entrate correnti, si evidenzia che quelle sono complessivamente superiori al 2009 (+0,22%); il dettaglio è evidenziato nella seguente tabella.

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2010	2011	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	1.242.940	800.692	-35,58
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico	805.530	543.025	-32,58
Vendita beni e servizi	2.535.364	2.568.996	1,32
Redditi e proventi patrimoniali	257.247	202.747	-21,18
Poste correttive e compensative di uscite correnti	577.511	1.021.161	76,82
Entrate non classificabili in altre voci	910.854	813.121	-10,71
TOTALE	6.329.176	5.949.742	

Relativamente alle entrate per trasferimenti da parte dello Stato queste hanno avuto, come per il passato, un andamento altalenante; il confronto con il 2010 evidenzia un lieve incremento.

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2010	2011
Contributi dello Stato	458.550	800.692
Contributo Regione Marche risanamento Centro Studi di Fermo	784.390	0
TOTALE	1.242.940	800.692

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 13/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

Tra le voci riguardanti i trasferimenti da parte di Enti del Settore pubblico, si evince l'importo di €.507.275, necessario alla stipula di una polizza di copertura assicurativa per la responsabilità connessa allo svolgimento delle attività istituzionali del personale della Polizia di Stato. Al riguardo, l'Ente ha precisato che la somma assegnata dalla legge n. 89/2005, è trasferita nell'avanzo di amministrazione quale economia di bilancio, per essere poi prelevata una volta stipulato il contratto. Il prospetto che segue fornisce un dettaglio per singole voci.

TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2010	2011
Gestione polizze assicurative	655.530	507.275
Rimborso anticipi di pensione	150.000	35.750
TOTALE	805.530	543.025

La prima fonte di entrata dell'Ente è comunque quella derivante dal gettito dalla vendita di beni e servizi, che ha fatto registrare un aumento di lieve entità rispetto al precedente esercizio finanziario. Le singole voci sono esposte nella tabella che segue, nella quale sono inclusi i proventi derivanti da prestazioni di attività sociali, ricreative e culturali a rilevanza fiscale, che hanno contribuito per il 48,03% del totale alla consistenza di tale tipologia di entrata.

VENDITA BENI E SERVIZI	2010	2011
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.272.542	1.233.872
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza non fiscale	0	0
-gestione spacci e bar	603.850	562.000
-gestione periodico "Polizia Moderna"	440.467	773.123
TOTALE	2.316.859	2.568.995

I redditi e i proventi patrimoniali registrano una diminuzione rispetto al 2010 come risulta dalla tabella seguente.

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2010	2011
-canoni di affitto immobili	242.721	200.000
-interessi su titoli	14.527	2.747
TOTALE	257.248	202.747

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

Le entrate non classificabili sono costituite, per lo più, da interventi assistenziali finalizzati, i cui proventi sono destinati a specifiche finalità, oltreché da entrate eventuali e da borse di studio. La tradizionale fonte di entrata costituita dalle contribuzioni volontarie ed elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici, ha registrato un minor gettito rispetto all'esercizio 2010.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2010	2011
-entrate eventuali	88.627	44.268
-interessi attivi su depositi	104.138	108.729
-entrate per borse di studio	7.750	8.000
-proventi assistenziali finalizzati	21.530	13.050
-obblazioni e lasciti	688.608	639.074
TOTALE	910.653	813.121

Per ciò che riguarda le c.d. "poste correttive e compensative di uscite correnti", la tabella che segue fornisce in dettaglio i singoli valori; quella di maggior rilievo riguarda gli incassi riguardanti le attività dei gruppi sportivi "Fiamme Oro".

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2010	2011
Contributi per prestazioni sanitarie	134.483	394.045
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	443.028	627.116
TOTALE	577.511	1.021.161

ESAME DELLE USCITE

Le voci della spesa evidenziano andamenti di segno opposto: infatti, la spesa corrente registra un aumento passando dal 14,58% del 2010 al 16,92%, mentre la spesa in conto capitale è scesa dal 19,77% del totale nel 2010 al 6,41% nell'anno in esame.

Spesa impegnata	2010	2011	2010	2011
a) corrente	3.334.910	3.311.278	14,58%	16,92%
b) in conto capitale	4.523.216	1.254.680	19,77%	6,41%
TOTALE A+B	7.858.126	4.565.958	34,35%	23,33%
c) partite di giro	15.014.536	15.008.964	65,65%	76,67%
TOTALE SPESA IMPEGNATA	22.872.662	19.574.922	100%	100%

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

La spesa in conto capitale, sia pure per un ammontare diminuito rispetto all'anno precedente, è stata destinata dall'Ente agli investimenti di risanamento immobiliare, proseguendo l'opera già intrapresa di rivalutazione del patrimonio mediante interventi di manutenzione ordinaria, straordinaria e acquisto di attrezzature per i centri balneari.

La spesa di parte corrente, in merito alla quale nella tabella che segue è dettagliata la relativa destinazione con le differenze rispetto all'anno 2010, registra una lieve diminuzione. Infatti, rispetto al precedente esercizio per 24.426,00 euro. Le voci che diminuiscono maggiormente sono quelle riguardanti i compensi al Collegio dei Revisori per l'introduzione della gratuità dell'incarico (-100%), le spese di gestione non commerciali (-83%), le spese di gestione degli spacci non commerciali (-78,6%), le Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna (-100%), le sovvenzioni (-43,4%), le spese per le colonie estive (-99,6%), i contributi assistenziali finalizzati (-65,3%) e non (-85,2%). In aumento, invece, le spese per consulenze

SPESA CORRENTE	2010	2011	DIFFERENZE
Compensi al Collegio dei Revisori dei Conti	14.000	0	-100%
Spese di amministrazione	12.358	9.791	-20,8%
Spese di gestione non commerciali	28.443	4.823	-83,0%
Spese di gestione spacci non commerciali	18.963	4.061	-78,6%
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	824.810	825.658	+0,1%
Oneri patrimoniali	15.000	10.858	-27,6%
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	110.000	91.941	-16,4%
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	298.732	253.739	-15,1%
Spese per consulenze	32.557	35.000	+7,5%
Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna	53.911	0	-100%
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti	25.832	11.640	-54,9%
Sovvenzioni	475.535	268.990	-43,4%
Assistenza ai cronici	439.040	469.950	+7,0%
Assistenza agli orfani	210.000	186.968	-11,0%
Soggiorni estivi	35.553	63.936	+79,9%
Colonie estive	74.386	268	-99,6%
Convitti INPDAP	97.500	95.940	-1,6%
Acquisto medaglie	0	4.204	+100%
Contributi assistenziali finalizzati	27.332	9.494	-65,3%
Borse di studio	7.752	10.500	+35,4%
Anticipi di pensione	71.550	35.750	-50,0%
Gestione polizze assicurative	3.843	3.718	-3,2%
Contributi assistenziali	27.400	4.039	-85,2%
Imposte e tasse	2.050	1.137	-44,5%
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	119.548	174.257	+45,8%
Spese per Fiamme Oro	308.813	732.108	+137,1%
Restituzione di somme indebitamente versate	0	1.714	+100%
TOTALE SPESA CORRENTE	3.334.910	3.310.484	24.426

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

(+7,0%), le spese per i soggiorni estivi (79,9%), (+35,4%), le spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie (+45,8%) e le spese per le "Fiamme Oro" (+137,1%).

La diminuzione complessiva della spesa corrente si evidenzia anche con riguardo alla spesa destinata alle prestazioni istituzionali individuali (-18,1%); nella tabella seguente si possono evincere gli elementi di dettaglio.

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI INDIVIDUALI	2010	2011
Sovvenzioni individuali	475.535	268.990
Assistenza ai cronici	439.040	469.950
Assistenza agli orfani	210.000	186.968
Soggiorni estivi	35.553	63.936
Colonie estive	74.386	268
Convitti INPDAP	97.500	95.940
Borse di studio	7.752	10.500
TOTALE	1.339.766	1.096.552

2. GESTIONE DI CASSA

Le gestione di cassa, per quel che riguarda le entrate, evidenzia una previsione definitiva pari a 20.564.563,16 euro, cui fa riscontro una riscossione complessiva pari a 20.970.957,91 euro, con un incremento determinato dalla gestione pari a 406.394,75 euro.

Per quel che riguarda le spese, la gestione di cassa evidenzia una previsione definitiva pari a 21.985.336,17 euro, a fronte della quale emergono pagamenti complessivi pari a 22.170.199,39 euro.

Sia il dato delle riscossioni che quello dei pagamenti è perfettamente concordante con quello indicato nella situazione amministrativa, la cui analisi sarà condotta da questo Collegio nel successivo paragrafo 4.

3. GESTIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui attivi e passivi all'inizio e alla fine dell'esercizio finanziario 2011 tiene in debita considerazione il provvedimento di riaccertamento già sottoposto al parere del Collegio.

Confrontando i due precedenti esercizi con quello preso in esame, si evince un sostanziale allineamento dei residui attivi 2011 rispetto al 2010 (+5,7%), da una parte, e una decisa riduzione di quelli passivi (-39,1%).

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1779 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

RESIDUI ATTIVI	2009	2010	2011
a) da esercizi precedenti	853.534	467.879	1.241.834
b) della competenza	2.988.283	1.348.534	678.023
Totale residui attivi	3.841.817	1.816.413	1.919.857
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	686.091	906.626	3.554.130
b) della competenza	4.180.418	6.842.259	1.162.924
Totale residui passivi	4.866.509	7.748.885	4.717.054

I residui attivi a fine 2011 ammontano complessivamente a 1.919.857 euro, di cui 1.241.834,06 euro riguardano gli esercizi pregressi e 678.022,69 euro sono relativi ad accertamenti della gestione di competenza. I residui passivi ammontano a 4.717.054 euro, di cui 3.554.130,34 euro riguardano gli esercizi precedenti e 1.162.924,39 euro sono relativi ad impegni assunti nella gestione di competenza.

Come detto, i residui provenienti dagli esercizi 2010 e precedenti hanno formato oggetto di un provvedimento di riaccertamento ex art. 40 del D.P.R. 97/2003. L'Ente, con il parere favorevole di questo Collegio, ha proposto l'eliminazione di quelli di sicura inesigibilità, per 436.553,69 euro per quelli passivi.

La tabella che segue dà contezza della situazione complessiva relativa alla gestione dei residui.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(l. legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

RESIDUI ATTIVI	
Inizio esercizio	€ 1.816.413,44
Riscossi nel corso dell'esercizio	€ 574.579,38
Maturati nel corso dell'esercizio	€ 678.022,69
Soggetti a riaccertamento	€ 0
Fine esercizio	€ 1.919.856,75
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	€ 7.748.885,02
Pagati nel corso dell'esercizio	€ 3.758.200,99
Maturati nel corso dell'esercizio	€ 1.162.924,39
Soggetti a riaccertamento	€ 436.553,69
Fine esercizio	€ 4.717.054,73

4. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Con riguardo alla situazione amministrativa, l'esercizio 2011 evidenzia un avanzo di amministrazione in aumento rispetto all'esercizio precedente di 72.765,55 euro; invece, la giacenza di cassa presenta un decremento dell'8,96%. La detta giacenza di cassa di 12.183.831,95 euro è certificata dall'Istituto cassiere, che detiene in custodia anche i valori dell'Ente.

Inoltre, il Collegio prende atto di quanto rappresentato dall'Ente nella nota integrativa al consuntivo 2011 in ordine al disallineamento manifestatosi tra la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio finanziario 2010 e quanto certificato dalla B.N.E., Tesoriere del Fondo di Assistenza per il personale della Polizia di Stato, evidenziato nella nota integrativa del rendiconto generale del precedente esercizio, pari a € 96.707,26. In particolare, l'Ente attesta che il disallineamento in questione è stato eliminato apportando le relative scritture contabili di rettifica. Detto scostamento è stato conseguenza esclusiva della inesatta migrazione di alcuni valori contabili ripresi dal precedente programma informatico, che gestiva la contabilità dell'Ente, avvenuta tra gli esercizi finanziari 2009 e 2010 e che hanno riguardato alcuni capitoli di bilancio. Per attuare il riallineamento dei suddetti valori, la cui scadenza è stata ricordata anche dal

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

Ministero dell'Economia e delle Finanze con la nota n. 124223 del 13 dicembre 2011, l'Ente ha posto in essere le necessarie scritture di rettifica entro il 31/12/2011, inserite in capitoli di bilancio appositamente istituiti.

La situazione amministrativa risulta dalla tabella, che segue:

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2010	2011
Cassa all'inizio esercizio	6.854.960,27	13.383.073,43
Riscossioni:		
-in conto competenza	22.608.224,71	20.396.378,53
-in conto residui	3.286.785,67	574.579,38
Totale riscossioni	25.895.010,38	20.970.957,91
Totale riscossioni + cassa	32.749.970,65	34.354.031,34
Pagamenti:		
-in conto competenza	16.030.403,87	18.411.998,40
-in conto residui	3.336.493,35	3.758.200,99
Totale pagamenti	19.366.897,22	22.170.199,39
Cassa a fine esercizio	13.383.073,43	12.183.831,95
Residui attivi:		
-da esercizi precedenti	467.879,06	1.211.834,06
-dell'esercizio di competenza	6.842.258,65	678.022,69
Totale residui attivi	7.310.137,71	1.919.856,75
Residui passivi:		
-dagli esercizi precedenti	906.626,37	3.554.130,34
-dell'esercizio di competenza	6.842.258,65	1.162.924,39
Totale residui passivi	7.748.885,02	4.717.054,73
Conto sospesi		1.863.266,57
Avanzo di amministrazione	7.450.601,85	7.523.367,40
Differenza rispetto all'esercizio precedente	1.620.334,17	72.765,55

5. CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il conto economico presenta un avanzo di 1.256.828,70 euro. L'incremento dei proventi è stato particolarmente determinato dall'incidenza delle entrate derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato e di Enti del settore Pubblico, dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

In merito alla situazione dello stato patrimoniale il Collegio osserva e prende atto di quanto indicato dall'Ente nella propria nota integrativa al consuntivo 2011, allorché, in sede di redazione del bilancio 2011, esso ha constatato la necessità di procedere ad un assestamento e riclassificazione delle seguenti voci di stato patrimoniale, per effetto di una impropria transizione delle corrispondenti voci provenienti dallo schema del documento contabile in questione, precedente l'applicazione del D.P.R. 97/2003. In particolare, l'Ente ha apportato le seguenti modifiche:

1) *Conto Terreni e Fabbricati: l'iscrizione della partita contabile è stata effettuata al netto anziché al lordo dei valori di ammortamento; pertanto, il valore netto è pari a € 8.913.139,45 in quanto esposto al netto dei fondi di ammortamento classificati negli esercizi precedenti tra le riserve di patrimonio netto per € 11.956.171 ;*

2) *Patrimonio Netto – Fondo di dotazione e Riserve: in conseguenza della riclassificazione di cui sopra, conforme alla impostazione dello stato patrimoniale in versione europea, il fondo di dotazione dell'esercizio 2011 è di € 16.206.722 per effetto della riconsiderazione di talune voci di bilancio, fermo restando che globalmente la voce di Patrimonio Netto totale passa da € 16.691.679 del 2010 a € 17.515.197 comprensivi dei risultati di gestione. Ai fini della rettifica del fondo di dotazione si rappresenta che l'ammontare dello stesso esposto nel precedente bilancio era rappresentativo della sola parte di dotazione movimentata nella contabilità fiscale a far data dal 1.1.1984, mentre la maggior parte del patrimonio attivo dell'Ente (immobili) è pervenuta a vario titolo ante 1984. La ricostruzione dei valori contabili lordi e netti degli stessi e della continuità dei fondi ammortamento dal bilancio 2007, ha permesso di rappresentare il valore del patrimonio netto in misura più congrua rispetto ai valori di esistenza del patrimonio immobiliare.*

Variazioni intervenute sulle seguenti poste attive e passive dello stato patrimoniale:

1) *Immobilizzazioni materiali: la variazione complessiva da € 13.870.194 a € 8.913.139,45, attiene alla nuova iscrizione della partita contabile al netto degli ammortamenti, il cui valore è stato riconsiderato calcolando le quote di ammortamento ancora in corso in conformità al registro dei beni ammortizzabili. Ai fini di cui sopra si fa ulteriormente presente che come negli esercizi precedenti, la valutazione degli immobili pervenuti all'Ente ante 1984, a titolo gratuito, è stata eseguita sulla base dei parametri catastali, a fronte dei quali erano stati iscritti.*

2) *Immobilizzazioni finanziarie – altri titoli: da una verifica contabile presso l'Istituto tesoriere dell'Ente sono risultati investimenti finanziari per € 3.390.000,00, di cui 1.671.641 esposti nelle attività finanziarie non immobilizzate. La differenza tra i due importi è ricompresa nel conto sospesi trasmesso con il quadro di raccordo dal Tesoriere dell'Ente.*

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

- 3) *Residui attivi: la variazione in aumento da € 1.816.413 del 2010 a € 2.494.922 del 2011 è conseguente all'incremento delle partite di credito da riscuotere.*
- 4) *Disponibilità liquide: come da certificazione dell'Istituto cassiere le disponibilità liquide ammontano ad € 12.183.831,95, di cui € 1.863.266,57 in conto sospesi, il cui importo è esposto anche a pareggio nelle passività riportate nello stato patrimoniale.*
- 5) *Residui passivi: la variazione in diminuzione da € 7.748.885 del 2010 a € 4.719.914 del 2011 è conseguente alla contrazione degli importi da pagare, anche a seguito del riaccertamento dei residui passivi degli anni 2010 e precedenti."*

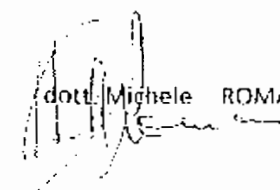
6. CONCLUSIONI

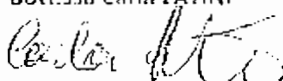
A conclusione della presente disamina il Collegio dei revisori dei conti, constatata, in particolare, quanto effettuato dall'Ente in sede di intervento complessivamente apportato per la riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale, necessarie a rispondere ai principi contabili di chiarezza, correttezza, veridicità e trasparenza del bilancio. Con l'occasione, il Collegio raccomanda un maggior controllo sulla rispondenza delle poste contabili dei documenti annuali di sintesi del bilancio affinché essi corrispondano univocamente e necessariamente all'effettivo svolgimento della gestione dell'esercizio effettuata attraverso le registrazioni contabili e le scritture finali di rettifica di fine anno. Si suggerisce anche la verifica periodica e costante della reale consistenza delle immobilizzazioni materiali e immateriali mediante i dovuti riscontri con i documenti e le registrazioni contabili. Si raccomanda, infine, l'utilizzo di un unico sistema, anche informatico, per la tenuta delle scritture contabili, evitando una distinzione, probabilmente foriera di potenziali e gravissimi disallineamenti, tra la contabilità economica e fiscale con quella di tipo patrimoniale per l'attività non commerciale dell'Ente.

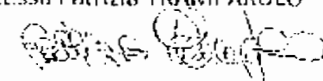
In considerazione di quanto sopra esposto, si ritiene - a fronte della completezza e correttezza dei documenti contabili presentati per l'esame di competenza - di poter esprimere parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'anno 2011.

Roma, 10 maggio 2012

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

dott. Michele ROMANO


dott.ssa Carla LATINI


dott.ssa Patrizia TRAMPARULO


BILANCIO CONSUNTIVO

PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione
	Avanzo di amministrazione presunto: 0.000.000,00
	Fondo iniziale di cassa presunto: 0.000.000,00
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI
E1.1	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI
E1.1.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO:
E1.1.1.01	CONTRIBUTI DELLO STATO
E1.1.1.02	QUOTE PROV.TI CONTRAVV.LI ART.4
E1.1.1.03	SOMME VERSATE DA ENTI NON STATALI ART.3
E1.1.1.04	CONTRIBUTO REGIONE MARCHE RISANAMENTO CENTRO STUDI DI FERMO
E1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO:
E1.1.2.01	GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI
E1.1.2.02	RIMBORSO DI ANTICIPI DI PENSIONE
E1.2	ALTRE ENTRATE
E1.2.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI
E1.2.1.01	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI SPACCI-BAR
E1.2.1.02	PROVENTI DI ATTIVITÀ RICREATIVE COMMERCIALI
E1.2.1.03	ABBONAMENTI POLIZIA MODERNA
E1.2.1.04	PUBBLICITÀ POLIZIA MODERNA
E1.2.1.05	PROVENTI GESTIONE SOCIALI RICREATIVE CULTURALI NON FISCALE
E1.2.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:
E1.2.2.01	INTERESSI E PREMI SU TITOLI
E1.2.2.02	AFFITTI DI IMMOBILI
E1.2.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI
E1.2.3.01	PROVENTI DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI SANITARIE
E1.2.3.02	CONTRIBUTI PER FIAMME ORO
E1.2.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI
E1.2.4.01	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI
E1.2.4.02	ALTRI CONTRIBUTI
E1.2.4.03	REALIZZO PER CESSIONE MAT. FUORI USO
E1.2.4.04	RIMBORSO DI IMPOSTE
E1.2.4.05	PROVENTI ASS.ZIALI FINALIZZATI
E1.2.4.06	BORSE DI STUDIO
E1.2.4.07	OBLAZIONI E LASCITI
E1.2.4.08	ENTRATE EVENTUALI
E1.3	VALORE DI RETTIFICA
E1.3.1	VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)
E1.3.1.01	VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)
E1	TOTALE - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
-	800.692,58	800.692,58	-	458.550,00	458.550,00
-	-	-	-	-	-
784.390,00	-	-	-	784.390,00	-
-	660.000,00	505.416,28	-	655.530,34	655.530,34
616.379,06	80.000,00	158.935,00	728.579,06	150.000,00	262.200,00
54.277,79	562.000,00	396.485,57	163.291,29	603.849,97	712.863,47
168.130,05	1.233.872,51	1.340.781,80	-	1.272.542,45	1.104.412,40
-	700.163,87	526.536,25	37.803,13	440.467,20	478.270,33
74.512,16	130.000,00	128.820,36	-	218.504,17	143.992,01
-	-	-	-	-	-
2.782,50	30.000,00	5.530,00	-	14.526,75	11.744,25
18.844,14	200.000,00	153.211,03	249.274,45	242.720,64	473.150,95
-	394.045,47	394.045,47	-	119.547,84	134.483,10
-	627.115,73	568.762,23	-	308.812,81	443.027,81
23.038,63	151.000,00	101.022,59	-	104.138,41	81.099,78
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	15.000,00	13.050,00	-	21.530,00	21.530,00
-	12.500,00	55,90	-	7.750,00	7.750,00
-	639.073,98	639.073,98	-	615.866,55	688.607,85
73.945,51	44.267,97	117.458,18	-	88.627,31	14.681,80
-	-	20.000,00	-	-	-
1.816.299,84	6.279.732,11	5.869.877,22	1.178.947,93	6.107.354,44	5.691.894,09

Codice	Denominazione
	Avanzo di amministrazione presunto: 0.000.000,00
	Fondo iniziale di cassa presunto: 0.000.000,00
E2	TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE
E2.1	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI
E2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI:
E2.1.1.01	ALIENAZIONE DI BENI MOBILI
E2.1.1.02	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI
E2.1.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI
E2.1.2.01	ACCENSIONE DI DEBITI
E2.2	VALORE DI RETTIFICA
E2.2.1	VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)
E2.2.1.01	VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)
E2	TOTALE - TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE
E3	TITOLO III PARTITE DI GIRO
E3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO
E3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO:
E3.1.1.01	RIMBORSO FONDI SERVIZIO ECONOMATO
E3.1.1.02	VERSAMENTI DERIVANTI DA CONVENZIONI TIM
E3.1.1.03	DEPOSITI CAUZIONALI
E3.1.1.04	RITENUTE ERARIALI
E3.1.1.05	RIMBORSO FONDI SCORTA
E3	TOTALE - TITOLO III PARTITE DI GIRO
	TOTALE GENERALE

ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
-	-	-	-	440.000,00	440.000,00
-	-	-	-	2.172.977,00	2.172.977,00
-	-	77.500,00	-	-	-
-	-	77.500,00	-	2.612.977,00	2.612.977,00
-	2.000,00	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00
-	15.000.000,00	15.000.000,00	2.573.587,80	14.999.714,84	17.573.302,64
-	-	-	-	-	-
113,60	20.000,00	7.387,89	2.129,00	13.821,25	15.836,65
-	18.192,80	15.192,80	-	-	-
113,60	15.040.192,80	15.023.580,69	2.575.716,80	15.014.536,09	17.590.139,29
1.816.413,44	21.319.924,91	20.970.957,91	3.754.664,73	23.734.867,53	25.895.010,38

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione
Disavanzo di amministrazione presunto:	
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI
U1.1	FUNZIONAMENTO
U1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE
U1.1.1.01	COMP.SI IND.TÀ E RIMB.SI PER IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
U1.1.2	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI
U1.1.2.01	SPESE DI AMMINISTRAZIONE
U1.1.2.02	SPESE DI GESTIONE NON COMM.LI
U1.1.2.03	SPESE DI GESTIONE SPACCI NON COMM.LI
U1.1.2.04	SPESE DI GESTIONE DEI C.BALNEARI E CIRCOLI COMMERCIALI
U1.1.2.05	ONERI PATRIMONIALI
U1.1.2.06	SPESE ACQUISTO BENI CONSUMO POLIZIA MODERNA
U1.1.2.07	SPESE ACQUISTO SERVIZI POLIZIA MODERNA
U1.1.3	INCARICHI PROFESSIONALI
U1.1.3.01	SPESE PER CONSULENZE
U1.1.3.02	CONSULENZE E COLLAB. POLIZIA MODERNA
U1.1.4	MANUTENZIONE ORDINARIA NON FISCALE
U1.1.4.01	ORDINARIA MAN.ZIONE DI IMM.BILI IMP.TI E MOBILI
U1.2	INTERVENTI DIVERSI
U1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI
U1.2.1.01	SOVVENZIONI
U1.2.1.02	ASSISTENZA CRONICI
U1.2.1.03	ASSISTENZA ORFANI
U1.2.1.04	SOGGIORNI ESTIVI
U1.2.1.05	COLONIE ESTIVE E CENTRI DIURNI
U1.2.1.06	ASSEGNI DI STUDIO
U1.2.1.07	CONVITTI INPADAP
U1.2.1.08	ACQUISTO MEDAGLIE
U1.2.1.09	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI FINALIZZATI
U1.2.1.10	BORSE DI STUDIO
U1.2.1.11	ANTICIPI DI PENSIONE
U1.2.1.12	GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI
U1.2.1.13	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI
U1.2.2	ONERI TRIBUTARI
U1.2.2.01	IMPOSTE E TASSE
U1.2.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI
U1.2.3.01	SPESE PER ACQUISTO DI MATERIALE PERPRESTAZIONI SANITARIE
U1.2.3.02	SPESE PER FF.OO

	ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	28.000,00	-	26.897,08	14.000,00	14.000,00	-
	9.555,06	10.000,00	13.305,66	26.297,44	12.358,29	29.100,67
	3.510,00	20.000,00	3.899,30	-	28.443,01	24.933,01
	4.665,00	7.000,00	8.725,63	-	18.963,03	14.298,03
	115.928,36	830.000,00	859.249,52	43.530,07	824.810,18	752.411,89
	1.900,78	23.000,00	12.758,59	2.209,50	15.000,00	15.308,72
	30.000,00	150.000,00	121.297,97	-	110.000,00	80.000,00
	82.643,64	281.809,00	297.740,59	3.372,00	298.732,36	219.460,72
	10.699,65	35.000,00	29.471,63	28.842,92	32.557,23	50.700,50
	9.414,50	-	9.414,50	35.964,51	53.911,50	80.461,51
	6.800,00	34.191,00	9.240,00	33.014,33	25.832,00	52.046,33
	2.346,28	313.000,00	264.236,74	-	475.535,42	473.189,14
	-	470.000,00	469.950,00	376,90	439.040,00	439.416,90
	149.020,00	210.000,00	185.798,00	88.640,00	210.000,00	149.620,00
	-	65.000,00	63.935,60	-	35.553,50	35.553,50
	-	2.000,00	268,37	-	74.385,90	74.385,90
	-	-	-	-	-	-
	-	97.500,00	95.940,00	200,00	97.500,00	97.700,00
	-	4.204,40	4.204,40	1.542,60	-	1.542,60
	22.706,40	15.000,00	18.200,00	10.000,00	27.332,00	14.625,60
	-	15.000,00	2.500,00	-	7.752,00	7.752,00
	17.450,00	40.000,00	53.200,00	-	71.550,00	54.100,00
	13.600,00	660.000,00	7.822,37	13.600,00	3.843,34	3.843,34
	6.550,30	25.000,00	7.550,30	-	27.400,00	20.849,70
	-	3.000,00	1.137,21	-	2.049,86	2.049,86
	63.296,23	393.925,47	176.787,30	53.946,58	119.547,84	110.198,19
	516.531,05	732.107,65	516.531,05	523.718,24	308.812,81	316.000,00

Codice	Denominazione
Disavanzo di amministrazione presunto:	
U1.2.4	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI
U1.2.4.01	RESTITUZIONE DI SOMME IND. VERSATE
U1.2.4.02	QUOTE CONTR. LI A NORME VALUTARIE E TRIB. DOVUTE AGLI ACCERTATORI
U1.3	VALORE DI RETTIFICA
U1.3.1	VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)
U1.3.1.01	VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)
U1	TOTALE - TITOLO I - USCITE CORRENTI
U2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE
U2.1	INVESTIMENTI
U2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI
U2.1.1.01	LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI
U2.1.1.02	LAVORI MAN.STRAORD. C.BALNEARI E CIRCOLI
U2.1.1.03	ATTREZZATURE C.BALNEARI E CIRCOLI
U2.1.1.04	LAV. MAN.STRAORD. NON COMMERCIALE
U2.1.1.05	ATTREZZATURE NON COMMERCIALE
U2.1.1.06	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIRCOLO FUNZIONARI DELLA P.S.
U2.1.1.07	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER CENTRO STUDI DI FERMO
U2.1.2	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI
U2.1.2.01	ACQUISTO TITOLI
U2.1.2.02	PERMANENTI SU VENDITE DI IMMOBILI
U2.1.2.03	SU ESUBERO CASSA
U2.1.3	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE
U2.1.3.01	FONDO RISERVA ORDINARIO
U2	TOTALE - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO
U3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO
U3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO
U3.1.1.01	ANTICIPO PER SERVIZIO ECONOMATO
U3.1.1.02	CONVENZIONE TIM
U3.1.1.04	DEPOSITI CAUZ VERSATI (PASSIVI)
U3.1.1.05	RITENUTE ERARIALI ASSISTENZIALI
U3.1.1.06	ANTICIPO FONDI SCORTA
U3	TOTALE - TITOLO III - PARTITE DI GIRO
TOTALE GENERALE	

	ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2010		
	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	821,60	1.714,50	1.714,50	821,60	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	792,74	-	-	-
	1.095.438,85	4.438.452,02	3.262.569,05	880.076,69	3.334.910,27	3.119.548,11
	123.364,91	220.000,00	253.646,37	32.958,97	371.252,45	280.846,51
	436.318,31	871.245,64	853.428,74	583.220,89	568.406,84	715.309,42
	352.538,26	210.000,00	196.898,09	113.275,37	397.135,89	157.873,00
	12.713,48	25.000,00	24.848,34	-	51.033,98	38.320,50
	-	15.000,00	-	-	-	-
	2.314.277,00	20.000,00	-	-	2.350.997,00	36.720,00
	784.390,00	-	-	-	784.390,00	-
	60.000,00	-	-	60.000,00	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	-	-	-	-	-
	-	77.500,00	-	-	-	-
	4.083.601,96	1.438.745,64	1.328.821,54	789.455,23	4.523.216,16	1.229.069,43
	-	2.000,00	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00
	2.569.844,21	15.000.000,00	17.569.844,21	2.573.587,80	14.999.714,84	15.003.458,43
	-	-	-	-	-	-
	-	20.000,00	7.964,59	-	13.821,25	13.821,25
	-	-	-	-	-	-
	2.569.844,21	15.022.000,00	17.578.808,80	2.573.587,80	15.014.536,09	15.018.279,68
	7.748.885,02	20.899.197,66	22.170.199,39	4.243.119,72	22.872.662,52	19.366.897,22

PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI
E2	TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE
E3	TITOLO III PARTITE DI GIRO
	Avanzo di amministrazione utilizzato
	TOTALE GENERALE

	ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2011		
	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	1.266.099,84	6.329.246,00	5.691.894,09	1.816.299,84	5.969.743,83	5.869.877,22
	—	2.612.977,00	2.612.977,00	—	77.500,00	77.500,00
	2.575.716,80	15.014.536,09	17.590.139,29	113,60	15.027.157,39	15.023.580,69
	3.841.816,64	23.956.759,09	—	1.816.413,44	21.074.401,22	—

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI
U2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO
	Disavanzo di amministrazione
	TOTALE GENERALE

	ANNO FINANZIARIO 2010			ANNO FINANZIARIO 2011		
	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	1.209.932,05	3.334.910,27	3.119.548,11	1.095.438,80	3.320.635,89	3.262.569,05
	1.082.989,38	4.527.131,15	1.229.069,43	4.083.601,96	1.256.801,54	1.328.821,54
	2.573.587,80	15.014.536,09	15.018.279,68	2.569.844,21	15.008.964,59	17.578.808,80
	4.866.509,23	22.876.577,51		7.748.884,97	19.586.402,02	

ENTRATE

Capitolo			Gestione di competenza									
Codice	N.	Denominazione	Previsioni			Definitive (4+5-6)	Riscosse	Somme accertate		Differenze rispetto alle previsioni		
			Iniziali	Variazioni				Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertamenti (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)	
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
E1		TITOLO I - ENTRATE CORRENTI										
E1.1		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI										
E1.1.1		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO:										
E1.1.1.01		CONTRIBUTI DELLO STATO	460.000,00	340.692,58	-	800.692,58	800.692,58	-	800.692,58	-	-	
E1.1.1.02		QUOTE PROV.TI CONTRAVV.LI ART.4	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E1.1.1.03		SOMME VERSATE DA ENTI NON STATALI ART.3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E1.1.1.04		CONTRIBUTO REGIONE MARCHE RISANAMENTO CENTRO STUDI DI FERMO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E1.1.2		TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO:										
E1.1.2.01		GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	660.000,00	-	-	660.000,00	505.416,28	1.859,28	507.275,56	-	152.724,44	
E1.1.2.02		RIMBORSO DI ANTICIPI DI PENSIONE	80.000,00	-	-	80.000,00	-	35.750,00	35.750,00	-	44.250,00	
E1.2		ALTRE ENTRATE										
E1.2.1		ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI										
E1.2.1.01		PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI SPACCI-BAR	562.000,00	-	-	562.000,00	342.207,78	219.792,22	562.000,00	-	-	
E1.2.1.02		PROVENTI DI ATTIVITÀ RICREATIVE COMMERCIALI	1.000.000,00	233.872,51	-	1.233.872,51	1.172.651,75	61.220,76	1.233.872,51	-	-	
E1.2.1.03		ABBONAMENTI POLIZIA MODERNA	504.000,00	196.163,87	-	700.163,87	526.536,25	173.627,62	700.163,87	-	-	
E1.2.1.04		PUBBLICITÀ POLIZIA MODERNA	130.000,00	-	-	130.000,00	54.308,20	18.651,10	72.959,30	-	57.040,70	
E1.2.1.05		PROVENTI GESTIONE SOCIALI RICREATIVE CULTURALI NON FISCALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
E1.2.2		REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:										
E1.2.2.01		INTERESSI E PREMI SU TITOLI	30.000,00	-	-	30.000,00	2.747,50	-	2.747,50	-	27.252,50	

Gestione dei residui attivi			Gestione di cassa							Totale dei residui attivi
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza alle previsioni		al termine dell'esercizio (9+15)
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
-	-	-	-	-	-	460.000,00	800.692,58	340.692,58	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
784.390,00	-	784.390,00	784.390,00	-	-	-	-	-	-	784.390,00
-	-	-	-	-	-	660.000,00	505.416,28	-	154.583,72	1.859,28
616.379,06	158.935,00	457.444,06	616.379,06	-	-	808.579,06	158.935,00	-	649.644,06	493.194,06
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
54.277,79	54.277,79	-	54.277,79	-	-	562.000,00	396.485,57	-	165.514,43	219.792,22
168.130,05	168.130,05	-	168.130,05	-	-	1.000.000,00	1.340.781,80	340.781,80	-	61.220,76
-	-	-	-	-	-	532.412,17	526.536,25	-	5.875,92	173.627,62
74.512,16	74.512,16	-	74.512,16	-	-	172.332,17	128.820,36	-	43.511,81	18.651,10
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.782,50	2.782,50	-	2.782,50	-	-	30.000,00	5.530,00	-	24.470,00	-

Codice	Capitolo		Gestione di competenza								
	N.	Denominazione	Previsioni			Definitive (4+5-6)	Riscosse	Somme accertate		Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni				Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertamenti (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
E1.2.2.02		AFFITTI DI IMMOBILI	200.000,00	-	-	200.000,00	134.366,89	65.633,11	200.000,00	-	-
E1.2.3		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI									
E1.2.3.01		PROVENTI DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI SANITARIE	80.000,00	314.045,47	-	394.045,47	394.045,47	-	394.045,47	-	-
E1.2.3.02		CONTRIBUTI PER FIAMME ORO	280.000,00	347.115,73	-	627.115,73	568.762,23	58.353,50	627.115,73	-	-
E1.2.4		ENTRATE NON CLASSIFICABILI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
E1.2.4.01		INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI	151.000,00	-	-	151.000,00	77.983,96	30.745,40	108.729,36	-	42.270,64
E1.2.4.02		ALTRI CONTRIBUTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.2.4.03		REALIZZO PER CESSIONE MAT. FUORI USO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.2.4.04		RIMBORSO DI IMPOSTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.2.4.05		PROVENTI ASS. ZIALI FINALIZZATI	15.000,00	-	-	15.000,00	13.050,00	-	13.050,00	-	1.950,00
E1.2.4.06		BORSE DI STUDIO	12.500,00	-	-	12.500,00	55,90	7.944,10	8.000,00	-	4.500,00
E1.2.4.07		OBLAZIONI E LASCITI	500.000,00	139.073,98	-	639.073,98	639.073,98	-	639.073,98	-	-
E1.2.4.08		ENTRATE EVENTUALI	20.000,00	24.267,97	-	44.267,97	43.512,67	755,30	44.267,97	-	-
E1.3		VALORE DI RETTIFICA									
E1.3.1		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)									
E1.3.1.01		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)	-	-	-	-	20.000,00	-	20.000,00	20.000,00	-
E1		TOTALE - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	4.684.500,00	1.595.232,11	-	6.279.732,11	5.295.411,44	674.332,39	5.969.743,83	20.000,00	329.988,28

Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa					Totale dei residui attivi
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza alle previsioni		
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
18.844,14	18.844,14	-	18.844,14	-	-	258.739,76	153.211,03	-	105.528,73	65.633,11
-	-	-	-	-	-	80.000,00	394.045,47	314.045,47	-	-
-	-	-	-	-	-	280.000,00	568.762,23	288.762,23	-	58.353,50
23.038,63	23.038,63	-	23.038,63	-	-	151.000,00	101.022,59	-	49.977,41	30.745,40
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	15.000,00	13.050,00	-	1.950,00	-
-	-	-	-	-	-	12.500,00	55,90	-	12.444,10	7.944,10
-	-	-	-	-	-	500.000,00	639.073,98	139.073,98	-	-
73.945,51	73.945,51	-	73.945,51	-	-	20.000,00	117.458,18	97.458,18	-	755,30
-	-	-	-	-	-	-	20.000,00	20.000,00	-	-
1.816.299,84	574.465,78	1.241.834,06	1.816.299,84	-	-	5.542.563,16	5.869.877,22	1.540.814,24	1.213.500,18	1.916.166,45

Capitolo			Gestione di competenza								
Codice	N.	Denominazione	Previsioni			Definitive (4+5-6)	Riscosse	Somme accertate		Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni				Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertamenti (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
E2		TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
E2.1		ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI									
E2.1.1		ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI:									
E2.1.1.01		ALIENAZIONE DI BENI MOBILI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E2.1.1.02		ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E2.1.2		ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
E2.1.2.01		ACCENSIONE DI DEBITI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E2.2		VALORE DI RETTIFICA									
E2.2.1		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)									
E2.2.1.01		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)	-	-	-	-	77.500,00	-	77.500,00	77.500,00	-
E2		TOTALE - TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	77.500,00	-	77.500,00	77.500,00	-
E3		TITOLO III PARTITE DI GIRO									
E3.1		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
E3.1.1		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO:									
E3.1.1.01		RIMBORSO FONDI SERVIZIO ECONOMATO	2.000,00	-	-	2.000,00	1.000,00	-	1.000,00	-	1.000,00
E3.1.1.02		VERSAMENTI DERIVANTI DA CONVENZIONI TIM	15.000.000,00	-	-	15.000.000,00	15.000.000,00	-	15.000.000,00	-	-
E3.1.1.03		DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E3.1.1.04		RITENUTE ERARIALI	20.000,00	-	-	20.000,00	7.274,29	690,30	7.964,59	-	12.035,41
E3.1.1.05		RIMBORSO FONDI SCORTA	-	18.192,80	-	18.192,80	15.192,80	3.000,00	18.192,80	-	-
E3		TOTALE - TITOLO III PARTITE DI GIRO	15.022.000,00	18.192,80	-	15.040.192,80	15.023.467,09	3.690,30	15.027.157,39	-	13.035,41

Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa					Totale dei residui attivi
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza alle previsioni		
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	77.500,00	77.500,00	-	-
-	-	-	-	-	-	-	77.500,00	77.500,00	-	-
-	-	-	-	-	-	2.000,00	1.000,00	-	1.000,00	-
-	-	-	-	-	-	15.000.000,00	15.000.000,00	-	-	-
113,60	113,60	-	113,60	-	-	20.000,00	7.387,89	-	12.612,11	690,30
-	-	-	-	-	-	-	15.192,80	15.192,80	-	3.000,00
113,60	113,60	-	113,60	-	-	15.022.000,00	15.023.580,69	15.192,80	13.612,11	3.690,30

Capitolo		Gestione di competenza									
Codice	N.	Denominazione	Previsioni			Definitive (4+5-6)	Riscosse	Somme accertate		Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni				Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertamenti (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
		TOTALE GENERALE	19.706.500,00	1.613.424,91		21.319.924,91	20.396.378,53	678.022,69	21.074.401,22	97.500,00	343.023,69

Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa					Totale dei residui attivi
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza alle previsioni		
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.816.413,44	574.579,38	1.241.834,06	1.816.413,44	-	-	20.564.563,16	20.970.957,91	1.633.507,04	1.227.112,29	1.919.856,75

USCITE

Codice	Capitolo		Gestione di competenza								Differenze rispetto alle previsioni	
	N.	Denominazione	Previsioni			Definitive (4+5-6)	Pagate	Somme impegnate		in + (10-7)	in - (7-10)	
			Iniziali	Variazioni				Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegni (8+9)			
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
U1		TITOLO I - USCITE CORRENTI										
U1.1		FUNZIONAMENTO										
U1.1.1		USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE										
U1.1.1.01		COMP.SI IND.TÀ E RIMB.SI PER IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.1.2		USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI										
U1.1.2.01		SPESE DI AMMINISTRAZIONE	10.000,00	-	-	10.000,00	9.790,92	-	9.790,92	-	209,08	
U1.1.2.02		SPESE DI GESTIONE NON COMM.LI	20.000,00	-	-	20.000,00	389,30	4.433,60	4.822,90	-	15.177,10	
U1.1.2.03		SPESE DI GESTIONE SPACCI NON COMM.LI	7.000,00	-	-	7.000,00	4.060,63	-	4.060,63	-	2.939,37	
U1.1.2.04		SPESE DI GESTIONE DEI C.BALNEARI E CIRCOLI COMMERCIALI	460.000,00	370.000,00	-	830.000,00	798.801,89	26.856,53	825.658,42	-	4.341,58	
U1.1.2.05		ONERI PATRIMONIALI	23.000,00	-	-	23.000,00	10.857,81	-	10.857,81	-	12.142,19	
U1.1.2.06		SPESE ACQUISTO BENI CONSUMO POLIZIA MODERNA	150.000,00	-	-	150.000,00	91.297,97	643,26	91.941,23	-	58.058,77	
U1.1.2.07		SPESE ACQUISTO SERVIZI POLIZIA MODERNA	281.809,00	-	-	281.809,00	215.096,95	38.641,68	253.738,63	-	28.070,37	
U1.1.3		INCARICHI PROFESSIONALI										
U1.1.3.01		SPESE PER CONSULENZE	35.000,00	-	-	35.000,00	19.320,21	15.679,79	35.000,00	-	-	
U1.1.3.02		CONSULENZE E COLLAB. POLIZIA MODERNA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U1.1.4		MANUTENZIONE ORDINARIA NON FISCALE										
U1.1.4.01		ORDINARIA MAN.ZIONE DI IMM.BILI IMP.TI E MOBILI	34.191,00	-	-	34.191,00	2.520,00	9.120,00	11.640,00	-	22.551,00	
U1.2		INTERVENTI DIVERSI										
U1.2.1		USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI										
U1.2.1.01		SOVVENZIONI	360.000,00	-	47.000,00	313.000,00	261.990,46	7.000,00	268.990,46	-	44.009,54	
U1.2.1.02		ASSISTENZA CRONICI	350.000,00	120.000,00	-	470.000,00	469.950,00	-	469.950,00	-	50,00	

Residui all'inizio dell'esercizio	Gestione dei residui passivi			Gestione di cassa						Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)
	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali(14+15)	Variazio ni		Previsioni	Pagamenti	Differenza alle rispetto previsioni		
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
28.000,00	26.897,08	-	26.897,08	-	1.102,92	14.000,00	26.897,08	40.897,08	-	-
9.555,06	3.514,74	-	3.514,74	-	6.040,32	38.000,00	13.305,66	51.305,66	-	-
3.510,00	3.510,00	-	3.510,00	-	-	20.000,00	3.899,30	23.899,30	-	4.433,60
4.665,00	4.665,00	-	4.665,00	-	-	7.000,00	8.725,63	15.725,63	-	-
115.928,36	60.447,63	16.000,00	76.447,63	-	39.480,73	554.512,98	859.249,52	1.413.762,50	-	42.856,53
1.900,78	1.900,78	-	1.900,78	-	-	23.000,00	12.758,59	35.758,59	-	-
30.000,00	30.000,00	-	30.000,00	-	-	150.000,00	121.297,97	271.297,97	-	643,26
82.643,64	82.643,64	-	82.643,64	-	-	293.889,00	297.740,59	591.629,59	-	38.641,68
10.699,65	10.151,42	94,33	10.245,75	-	453,90	55.399,85	29.471,63	84.871,48	-	15.774,12
9.414,50	9.414,50	-	9.414,50	-	-	-	9.414,50	9.414,50	-	-
6.800,00	6.720,00	-	6.720,00	-	80,00	34.804,69	9.240,00	44.044,69	-	9.120,00
2.346,28	2.246,28	-	2.246,28	-	100,00	360.100,00	264.236,74	624.336,74	-	7.000,00
-	-	-	-	-	-	352.646,42	469.950,00	822.596,42	-	-

Codice	Capitolo		Gestione di competenza								
	N.	Denominazione	Previsioni			Definitive (4+5-6)	Pagate	Somme impegnate		Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni				Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegni (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
U1.2.1.03		ASSISTENZA ORFANI	210.000,00	-	-	210.000,00	167.968,00	19.000,00	186.968,00	-	23.032,00
U1.2.1.04		SOGGIORNI ESTIVI	120.000,00	-	55.000,00	65.000,00	63.935,60	-	63.935,60	-	1.064,40
U1.2.1.05		COLONIE ESTIVE E CENTRI DIURNI	70.000,00	-	68.000,00	2.000,00	268,37	-	268,37	-	1.731,63
U1.2.1.06		ASSEGNI DI STUDIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.2.1.07		CONVITTI INPADAP	97.500,00	-	-	97.500,00	95.940,00	-	95.940,00	-	1.560,00
U1.2.1.08		ACQUISTO MEDAGLIE	3.000,00	1.204,40	-	4.204,40	4.204,40	-	4.204,40	-	-
U1.2.1.09		CONTRIBUTI ASSISTENZIALI FINALIZZATI	15.000,00	-	-	15.000,00	9.493,60	-	9.493,60	-	5.506,40
U1.2.1.10		BORSE DI STUDIO	12.500,00	2.500,00	-	15.000,00	2.500,00	8.000,00	10.500,00	-	4.500,00
U1.2.1.11		ANTICIPI DI PENSIONE	80.000,00	-	40.000,00	40.000,00	35.750,00	-	35.750,00	-	4.250,00
U1.2.1.12		GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	660.000,00	-	-	660.000,00	-	3.718,56	3.718,56	-	656.281,44
U1.2.1.13		CONTRIBUTI ASSISTENZIALI	25.000,00	-	-	25.000,00	1.000,00	3.039,23	4.039,23	-	20.960,77
U1.2.2		ONERI TRIBUTARI									
U1.2.2.01		IMPOSTE E TASSE	3.000,00	-	-	3.000,00	1.137,21	-	1.137,21	-	1.862,79
U1.2.3		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI									
U1.2.3.01		SPESE PER ACQUISTO DI MATERIALE PER PRESTAZIONI SANITARIE	80.000,00	313.925,47	-	393.925,47	120.302,21	53.955,37	174.257,58	-	219.667,89
U1.2.3.02		SPESE PER FF.OO	280.000,00	452.107,65	-	732.107,65	-	732.107,65	732.107,65	-	-
U1.2.4		USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
U1.2.4.01		RESTITUZIONE DI SOMME IND. VERSATE	-	1.714,50	-	1.714,50	1.714,50	-	1.714,50	-	-
U1.2.4.02		QUOTE CONTR.LI A NORME VALUTARIE E TRIB. DOVUTE AGLI ACCETTATORI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.3		VALORE DI RETTIFICA									
U1.3.1		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)									
U1.3.1.01		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)	-	-	-	-	792,74	-	792,74	792,74	-
U1		TOTALE - TITOLO I - USCITE CORRENTI	3.387.000,00	1.261.452,02	210.000,00	4.438.452,02	2.389.082,77	922.195,67	3.311.278,44	792,74	1.127.966,32

Gestione dei residui passivi			Gestione di cassa							Totale dei residui passivi
Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza alle previsioni		al termine dell'esercizio (9+15)
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
149.020,00	17.830,00	58.300,00	76.130,00	-	72.890,00	342.721,91	185.798,00	528.519,91	-	77.300,00
-	-	-	-	-	-	120.000,00	63.935,60	183.935,60	-	-
-	-	-	-	-	-	70.000,00	268,37	70.268,37	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	97.501,62	95.940,00	193.441,62	-	-
-	-	-	-	-	-	3.018,60	4.204,40	7.223,00	-	-
22.706,40	8.706,40	14.000,00	22.706,40	-	-	33.100,00	18.200,00	51.300,00	-	14.000,00
-	-	-	-	-	-	25.000,00	2.500,00	27.500,00	-	8.000,00
17.450,00	17.450,00	-	17.450,00	-	-	80.000,00	53.200,00	133.200,00	-	-
13.600,00	7.822,37	600,00	8.422,37	-	5.177,63	673.600,00	7.822,37	681.422,37	-	4.318,56
6.550,30	6.550,30	-	6.550,30	-	-	25.000,00	7.550,30	32.550,30	-	3.039,23
-	-	-	-	-	-	3.000,00	1.137,21	4.137,21	-	-
63.296,23	56.485,09	-	56.485,09	-	6.811,14	101.438,63	176.787,30	278.225,93	-	53.955,37
516.531,05	516.531,05	-	516.531,05	-	-	645.718,24	516.531,05	1.162.249,29	-	732.107,65
821,60	-	-	-	-	821,60	821,60	1.714,50	2.536,10	-	-
-	-	-	-	-	-	176.899,23	-	176.899,23	-	-
-	-	-	-	-	-	-	792,74	792,74	-	-
1.095.438,85	873.486,28	88.994,33	962.480,61	-	132.958,24	4.301.172,77	3.262.569,05	7.563.741,82	-	1.011.190,00

Capitolo			Gestione di competenza								
Codice	N.	Denominazione	Previsioni			Definitive (4+5-6)	Somme impegnate		Differenze rispetto alle previsioni		
			Iniziali	Variazioni			Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegni (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
U2		TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE									
U2.1		INVESTIMENTI									
U2.1.1		ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI									
U2.1.1.01		LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI	250.000,00	-	30.000,00	220.000,00	141.219,40	60.561,00	201.780,40	-	18.219,60
U2.1.1.02		LAVORI MAN.STRAORD. C.BALNEARI E CIRCOLI	650.000,00	250.000,00	28.754,36	871.245,64	694.629,67	160.129,55	854.759,22	-	16.486,42
U2.1.1.03		ATTREZZATURE C.BALNEARI E CIRCOLI	260.000,00	-	50.000,00	210.000,00	165.966,11	20.038,17	186.004,28	-	23.995,72
U2.1.1.04		LAV. MAN.STRAORD. NON COMMERCIALE	25.000,00	-	-	25.000,00	12.135,86	-	12.135,86	-	12.864,14
U2.1.1.05		ATTREZZATURE NON COMMERCIALE	15.000,00	-	-	15.000,00	-	-	-	-	15.000,00
U2.1.1.06		LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIRCOLO FUNZIONARI DELLA P.S.	20.000,00	-	-	20.000,00	-	-	-	-	20.000,00
U2.1.1.07		LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER CENTRO STUDI DI FERMO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.2		PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI									
U2.1.2.01		ACQUISTO TITOLI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.2.02		PERMANENTI SU VENDITE DI IMMOBILI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.2.03		SU ESUBERO CASSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.3		ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE									
U2.1.3.01		FONDO RISERVA ORDINARIO	77.500,00	-	-	77.500,00	-	-	-	-	77.500,00
U2		TOTALE - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	1.297.500,00	250.000,00	108.754,36	1.438.745,64	1.013.951,04	240.728,72	1.254.679,76	-	184.065,88

Gestione dei residui passivi			Gestione di cassa							
Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza alle previsioni		Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
123.364,91	112.426,97	7.308,61	119.735,58	—	3.629,33	330.062,48	253.646,37	583.708,85	—	67.869,61
436.318,31	158.799,07	38.024,40	196.823,47	—	239.494,84	1.495.895,88	853.428,74	2.349.324,62	—	198.153,95
352.538,26	30.931,98	321.136,00	352.067,98	—	470,28	615.126,94	196.898,09	812.025,03	—	341.174,17
12.713,48	12.712,48	—	12.712,48	—	1,00	25.000,00	24.848,34	49.848,34	—	—
—	—	—	—	—	—	20.218,10	—	20.218,10	—	—
2.314.277,00	—	2.314.277,00	2.314.277,00	—	—	38.360,00	—	38.360,00	—	2.314.277,00
784.390,00	—	784.390,00	784.390,00	—	—	—	—	—	—	784.390,00
60.000,00	—	—	—	—	60.000,00	60.000,00	—	60.000,00	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	77.500,00	—	77.500,00	—	—
4.083.601,96	314.870,50	3.465.136,01	3.780.006,51	—	303.595,45	2.662.163,40	1.328.821,54	3.990.984,94	—	3.705.864,73

Capitolo		Gestione di competenza									
Codice	N.	Denominazione	Previsioni			Definitive (4+5-6)	Pagate	Somme impegnate		Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni				Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegni (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
U3		TITOLO III - PARTITE DI GIRO									
U3.1		USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
U3.1.1		USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
U3.1.1.01		ANTICIPO PER SERVIZIO ECONOMATO	2.000,00	-	-	2.000,00	1.000,00	-	1.000,00	-	1.000,00
U3.1.1.02		CONVENZIONE TIM	15.000.000,00	-	-	15.000.000,00	15.000.000,00	-	15.000.000,00	-	-
U3.1.1.03		DEPOSITI CAUZ RICEVUTI (ATTIVI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U3.1.1.04		DEPOSITI CAUZ VERSATI (PASSIVI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U3.1.1.05		RITENUTE ERARIALI ASSISTENZIALI	20.000,00	-	-	20.000,00	7.964,59	-	7.964,59	-	12.035,41
U3.1.1.06		ANTICIPO FONDI SCORTA	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U3		TOTALE - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	15.022.000,00	-	-	15.022.000,00	15.008.964,59	-	15.008.964,59	-	13.035,41
		TOTALE GENERALE	19.706.500,00	1.511.452,02	318.754,36	20.899.197,66	18.411.998,40	1.162.924,39	19.574.922,79	792,74	1.325.067,61

Gestione dei residui passivi				Gestione di cassa						Totale dei residui passivi
Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza alle previsioni		al termine dell'esercizio (9+15)
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
-	-	-	-	-	-	2.000,00	1.000,00	3.000,00	-	-
2.569.844,21	2.569.844,21	-	2.569.844,21	-	-	15.000.000,00	17.569.844,21	32.569.844,21	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	20.000,00	7.964,59	27.964,59	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.569.844,21	2.569.844,21	-	2.569.844,21	-	-	15.022.000,00	17.578.808,80	32.600.808,80	-	-
7.748.885,02	3.758.200,99	3.554.130,34	7.312.331,33	-	436.553,69	21.985.336,17	22.170.199,39	44.155.535,56	-	4.717.054,73

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - ESERCIZIO 2011		
Cassa all'inizio esercizio		13.383.073,43
Riscossioni:		
-in conto competenza	20.396.378,53	
-in conto residui	574.579,38	
Totale riscossioni		20.970.957,91
Totale riscossioni + cassa		34.354.031,34
Pagamenti:		
-in conto competenza	18.411.998,40	
-in conto residui.	3.758.200,99	
Totale pagamenti		22.170.199,39
Cassa a fine esercizio		12.183.831,95
Residui attivi:		
-da esercizi precedenti	1.241.834,06	
-dell'esercizio di competenza	678.022,69	
Totale residui attivi		1.919.856,75
Residui passivi:		
-dagli esercizi precedenti	3.554.130,34	
-dell'esercizio di competenza	1.162.924,39	
Totale residui passivi		4.717.054,73
Conto sospesi		1.863.266,57
Avanzo di amministrazione		7.523.367,40

L'avanzo di amministrazione risulta così suddiviso:

✓ Trattamento di Fine Rapporto	€	7.668,55
✓ Fondo per rischi e oneri	€	1.234.135,05
✓ Copertura assicurativa	€	5.485.746,26
✓ Contributi individuali	€	122.210,59
✓ Sovvenzioni	€	77.564,58
✓ Spese di gestione C.B. - debiti v/ACEA Ato2	€	69.291,21
✓ Lavori di ristr.piscina esterna Tor di Quinto	€	50.000,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	€	7.046.616,24
TOTALE PARTE DISPONIBILE	€	476.751,16
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€	7.523.367,40

STATO PATRIMONIALE

Allegato 13 (previsto dall'art. 42, comma 1)

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2010	2011		2010	2011
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	5.128.065,38	16.206.722,45
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. Contributo 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	51.645,69	51.645,69
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate	11.956.171,56	
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzo (Disavanzo) economici portati a nuovo		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	444.203,01	1.256.828,70
9) Altre					
Totale			Totale Patrimonio netto (A)	16.691.679,62	17.515.196,84
II. Immobilizzazioni Materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	13.361.305,54	6.120.399,34	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	350.345,00	1.908.166,70	2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali	125.672,04	884.573,41	3) per contributi in natura		
4) Automezzi e motomezzi					
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			Totale Contributi in conto capitale (B)		
6) Diritti reali di godimento					
7) Altri beni	32.872,00		C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
Totale	13.870.194,58	8.913.139,45	1) fondo rischi tassato	1.232.627,42	1.232.627,42
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per			2) fondo rischi int. Di mora vs fornitori	1.307,63	1.307,63
1) Partecipazioni in:			3) fondo per altri rischi ed oneri futuri		
a) imprese controllate			4) per ripristino investimenti		
b) imprese collegate					
c) imprese controllanti			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	1.234.135,05	1.234.135,05
d) altre imprese					
e) altri enti			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
2) Crediti				6.877,40	7.668,55
a) verso imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili		
b) verso imprese collegate			1) obbligazioni		1.863.256,57
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			2) verso le banche		
d) verso altri			3) verso altri finanziatori		
3) Altri titoli			4) acconti		
4) Crediti finanziari diversi			5) debiti verso fornitori pagabili entro l'esercizio successivo	4.023.601,96	3.705.864,73
Totale			6) rappresentanti da titoli di credito	50.000,00	
Totale Immobilizzazioni (B)	13.870.194,58	8.913.139,45	7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			8) debiti tributari con scadenza entro esercizio successivo		1.449,02
I. Rimanenze			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale		595,46
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		614,56
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	3.665.283,06	1.011.190,00
3) lavori in corso			12) debiti diversi		
4) prodotti finiti e merci			Totale (E)	7.748.885,02	6.583.180,34
5) acconti			Totale Debiti (D+E)	7.755.762,42	6.590.848,89
Totale			F) RATEI E RISCONTI		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili			1) Ratei passivi		
1) Crediti verso utenti, clienti esigibili entro l'esercizio		264.036,58	2) Risconti passivi		
2) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	318.546,64	618.004,01	3) Aggio su prestiti		
3) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo		209.191,73	4) Riserve tecniche		
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.400.769,06	1.279.443,34	Totale ratei e risconti (F)		
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) Imposte anticipate					
5) Crediti verso altri	97.097,74	124.245,19			
Totale	1.816.413,44	2.494.922,85			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Fondo riserva straordinario (art. 20 Statuto)	51.650,00	51.645,69			
4) Titoli emessi o garantiti dallo Stato	1.671.641,20	1.671.641,20			
Totale	1.723.291,20	1.723.286,89			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali	8.204.986,94				
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa	50.021,11	12.183.831,95			
Totale	8.255.008,05	12.183.831,95			
Totale attivo circolante (C)	11.794.712,69	16.402.041,69			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi	16.669,82				
2) Risconti attivi		24.999,64			
Totale ratei e risconti (D)	16.669,82	24.999,64			
Totale attivo	25.681.577,09	25.340.180,78	Totale passivo e netto	25.681.577,09	25.340.180,78

CONTO ECONOMICO

Allegato 11 (previsto dall'art.41, comma 1)

	Anno 2010		Anno 2011	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
VALORE DELLA PRODUZIONE				
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E DEI E/O SERVIZI		1.332.553,42		3.022.336,57
VARIAZIONE DELLE RIMANENZE DI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE, SEMILAV E FINITI		0,00		0,00
VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE		0,00		0,00
INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		0,00		0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO		101.893,84		1.385.790,90
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		1.434.447,26		4.408.127,47
COSTI DELLA PRODUZIONE				
PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		15.499,13		15.485,32
PER SERVIZI		1.284.631,09		2.324.876,89
PER GODIMENTO BENI DI TERZI		0,00		0,00
PER IL PERSONALE:		45.454,00		11.366,96
SALARI E STIPENDI	38.127,41		8.414,12	
ONERI SOCIALI	6.106,25		2.161,69	
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	1.220,34		791,15	
TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	0,00		0,00	
ALTRI COSTI	0,00		0,00	
) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		450.000,00		763.214,41
AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00		0,00	
AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	450.000,00		763.214,41	
ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00	
SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIB. LIQUIDE	0,00		0,00	
) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		0,00		0,00
) ACCANTONAMENTI PER RISCHI		0,00		0,00
) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		0,00		0,00
) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		110.907,97		71.197,80
TOTALE COSTI (B)		1.906.492,19		3.186.141,38
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		-472.044,93		1.221.986,09
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		0,00		0,00
) ALTRI PROVENTI FINANZIARI:		3.901,59		4.158,31
DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00	
DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI	3.901,59		4.158,31	
) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		2.019,14		0,00
-BIS) UTILI (PERDITE) SU CAMBI		0,00		0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)		1.882,45		4.158,31
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
) RIVALUTAZIONI:		0,00		0,00
DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00		0,00	
DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	0,00		0,00	
) SVALUTAZIONI:		0,00		0,00
DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00		0,00	
DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	0,00		0,00	
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE		0,00		0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
) PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 51		54.970,72		35.231,78
) ONERI STRAORDINARI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CONTABILI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 141		29.011,25		4.547,48
) SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZA DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE RESIDUA		0,00		0,00
) SOPRAVVIVENENZE PASSIVE E DINSUSSISTENZA DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE RESIDUA		0,00		0,00
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE		25.959,47		30.684,30
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		-444.203,01		1.256.828,70
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		0,00		0,00
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO ECONOMICO		-444.203,01		1.256.828,70

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2011 NOTA INTEGRATIVA

Con la presente relazione s'intende fornire un quadro generale dell'andamento della gestione dell'Ente nel corso dell'esercizio 2011, in proiezione delle aspettative future.

L'Ente presta assistenza finanziaria sotto forma di contributi al personale, orfani e malati cronici; finanzia borse di studio, viaggi d'istruzione all'estero, mantenimento in istituti d'istruzione di figli di appartenenti al Corpo, o orfani degli stessi, etc.; organizza servizi di colonie estive, cura i centri balneari e di soggiorno, sia estivi, che invernali; gestisce spacci e servizi di ristoro, centri sportivi e circoli; cura il mantenimento del museo delle autovetture storiche della P.S. e gestisce il periodico "Polizia Moderna".

La fonte principale di finanziamento è costituita dai proventi dalla vendita di beni e servizi, che incide per circa il 12% sul totale delle entrate: seguono, nell'ordine, le oblazioni, il contributo dello Stato e, infine, le entrate patrimoniali proprie. Inoltre, si potrà ottenere un maggiore gettito d'entrata futura da quei centri per i quali l'Ente ha predisposto un programma d'intervento in continuo aggiornamento.

Quanto alla riduzione delle spese, l'Ente, che, tuttavia, già contiene al minimo gli oneri di gestione, ha preso iniziative concrete per la dismissione dei centri balneari meno produttivi.

In merito alle attività istituzionali in senso stretto, nel 2011 si è riscontrato, tra le uscite, lo scostamento negativo del 18% circa rispetto al precedente esercizio, come evidenziato nella sottostante tabella, che evidenzia l'ammontare delle spese per gli interventi sostenuti nei settori dell'assistenza.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2010	2011
Sovvenzioni individuali	473.189	261.990
Assistenza ai cronici	439.040	469.950
Assistenza agli orfani	141.420	167.968
Soggiorni estivi	35.554	63.936
Colonie estive	74.386	268
Convitti INPDAP	97.500	95.940
Acquisto medaglie	0	4.204
Contributi assistenziali finalizzati	14.626	9.494
Borse di studio	7.752	2.500
Anticipi di pensione	54.100	35.750
Gestione polizze assicurative e previdenziali	3.843	0
Contributi assistenziali	20.850	1.000
TOTALE	1.362.260	1.113.000

Il bilancio

I documenti contabili sono redatti applicando la disciplina contabile introdotta dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97. Il bilancio preventivo, inizialmente approvato con una previsione di entrata e di spesa di € 19.706.500,00, in corso d'esercizio è stato variato, con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, per complessivi € 1.613.424,91 quali maggiori entrate e per € 1.192.697,66 quale differenza tra maggiori e minori spese garantendo l'equilibrio tra maggiori entrate/minori uscite e maggiori spese.

Il conto consuntivo è costituito dal rendiconto finanziario, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla situazione amministrativa.

Nella tabella che segue sono esposti i principali saldi di natura finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente, posti a raffronto con quelli del 2010.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2010	2011
Avanzo/Disavanzo di competenza	1.084.097	1.499.477
Avanzo/Disavanzo economico	-444.203	1.256.829
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	7.450.602	7.523.367
Patrimonio netto	16.691.680	17.515.197
Consistenza di cassa	13.383.073	12.183.832

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

Da segnalare l'avanzo di competenza, che ha fatto registrare un notevole incremento rispetto al 2010; l'aumento dell'avanzo economico, del netto patrimoniale nonché dell'avanzo di amministrazione.

La tabella che segue mostra lo scostamento tra le previsioni definitive e l'accertamento finale delle entrate e quello tra previsione di spesa ed impegno.

GESTIONE DI COMPETENZA	2010	2011
ENTRATE		
previsione definitiva	24.059.618	21.319.925
entrate accertate	23.956.759	21.074.401
Scostamento	-102.859	-245.524
% scostamento	-0,43	1,15
SPESE		
previsione definitiva	24.059.618	20.899.198
spese impegnate	22.872.663	19.574.923
Scostamento	-1.186.955	1.324.275
% scostamento	-4,96	-6,34

I dati relativi alla gestione finanziaria emergono dalla tabella seguente, che pone in evidenza la differenza tra entrate accertate e spese impegnate.

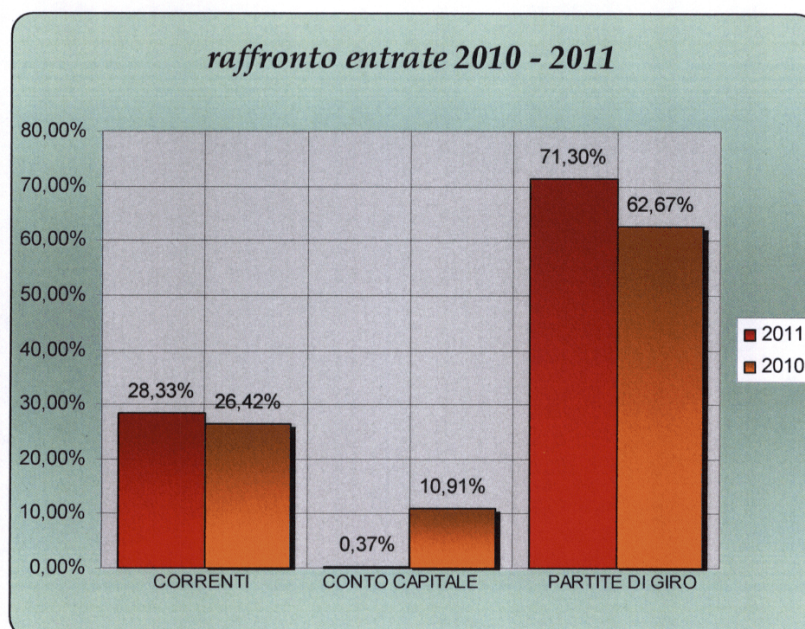
ENTRATE ACCERTATE	2010	2011
-correnti	6.329.246	5.969.743
-in conto capitale	2.612.977	77.500
-partite di giro	15.014.536	15.027.157
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	23.956.759	21.074.401
SPESE IMPEGNATE		
-corrente	3.334.910	3.311.278
-in conto capitale	4.523.216	1.254.680
-partite di giro	15.014.536	15.008.965
TOTALE SPESE IMPEGNATE	22.872.662	19.574.923
DIFFERENZA	1.084.097	1.499.477

Mettendo a raffronto i totali delle varie tipologie di entrate accertate negli

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

esercizi 2010 e 2011 si determina l'incidenza rispetto al totale dell'entrata accertata nell'esercizio, distinta secondo i valori percentuali riportati nell'istogramma che segue



Le entrate correnti sono state, complessivamente, inferiori al 2010 del 5,68%, come indicato, nel dettaglio, nella seguente tabella.

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2010	2011	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	1.242.940	800.692	-35.58
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico	805.530	543.025	-32.58
Vendita beni e servizi	2.535.364	2.568.996	1.32
Redditi e proventi patrimoniali	257.247	202.747	-21.18
Poste correttive e compensative di uscite correnti	577.511	1.021.161	76.82
Entrate non classificabili in altre voci	910.654	813.121	-10.71

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

I trasferimenti da parte dello Stato hanno avuto, anche in passato, un andamento altalenante; le componenti sono esposte nella tabella che segue.

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2010	2011
Contributi dello Stato	458.550	800.692
Contributo Regione Marche risanamento Centro Studi di Fermo	784.390	0
TOTALE	1.242.940	800.692

Tra le voci relative ai trasferimenti da parte di Enti del Settore pubblico, compare l'importo di € 507.275,56, necessario alla stipula di una polizza di copertura assicurativa per la responsabilità connessa allo svolgimento delle attività istituzionali del personale della Polizia di Stato. Si precisa che detta somma, assegnata dalla legge n. 89/2005, con il presente rendiconto viene trasferita nell'avanzo di amministrazione, quale economia di bilancio, per essere prelevata, unitamente agli accantonamenti degli anni precedenti, una volta stipulato il contratto.

TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2010	2011
Gestione polizze assicurative	655.530	507.275
Rimborso anticipi di pensione	150.000	35.750
TOTALE	805.530	543.025

Il gettito della vendita di beni e servizi, che costituisce la prima fonte di entrata, ha fatto registrare un modesto aumento rispetto al precedente esercizio finanziario. La composizione delle voci è esposta nella tabella che segue, nella quale vengono inclusi proventi derivanti da prestazioni di attività sociali, ricreative e culturali a rilevanza fiscale, che hanno contribuito per il 48,03% del totale alla consistenza di tale tipo di entrata.

VENDITA BENI E SERVIZI	2010	2011
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.272.542	1.233.872
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza non fiscale	0	0
-gestione spacci e bar	603.850	562.000
-gestione periodico "Polizia Moderna"	658.972	773.123
TOTALE	2.535.364	2.568.995

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

I redditi e i proventi patrimoniali sono esposti nella successiva tabella

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2010	2011
-canoni di affitto immobili	242.721	200.000
-interessi su titoli	14.526	2.747
TOTALE	257.247	202.7475

Le entrate non classificabili in altre voci sono costituite, per lo più, da entrate eventuali; interventi assistenziali finalizzati, i cui proventi sono destinati a specifiche finalità; borse di studio; mentre la fonte di entrata tradizionale, rappresentata dalle contribuzioni volontarie e elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici, ha registrato un minore gettito rispetto al precedente esercizio.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2010	2011
-entrate eventuali	88.628	44.268
-interessi attivi su depositi	104.138	108.729
-entrate per borse di studio	7.750	8.000
-proventi assistenziali finalizzati	21.530	13.050
-oblazioni e lasciti	688.608	639.074
TOTALE	910.654	813.121

Le poste correttive e compensative di uscite correnti sono comprensive degli incassi riguardanti le attività dei gruppi sportivi "Fiamme Oro", i cui valori si desumono dalla tabella che segue.

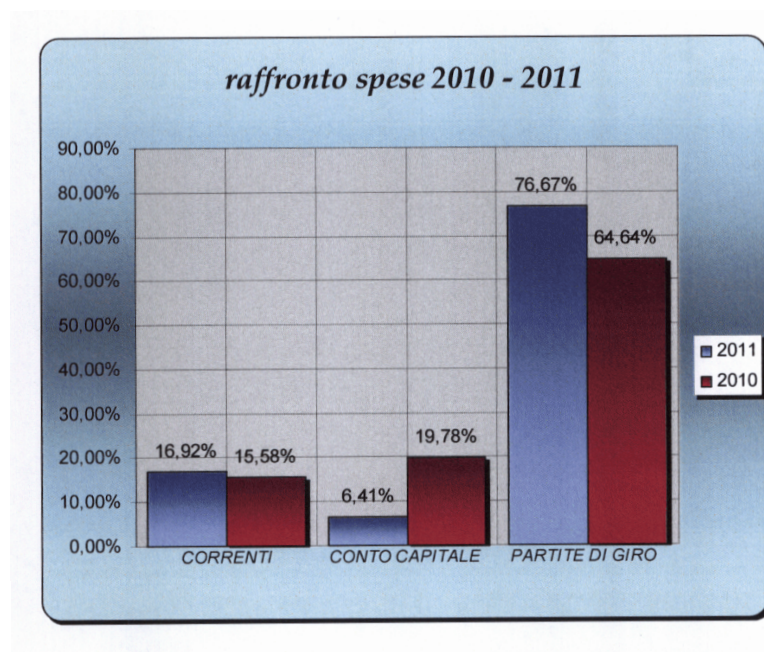
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2010	2011
Contributi per prestazioni sanitarie	134.484	394.045
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	443.028	627.116
TOTALE	577.511	1.021.161

Mettendo a raffronto i totali delle varie tipologie di uscite impegnate negli esercizi 2010 e 2011 si determina l'incidenza rispetto al totale della spesa impegnata

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

nell'esercizio, distinta secondo i valori percentuali riportati nell'istogramma che segue



La spesa complessiva può essere ripartita, in percentuale, come esposto nella tabella sottostante.

INCIDENZA SPESA IMPEGNATA	2010	2011
Spese correnti	15,58%	16,92%
Spese in conto capitale	19,78%	6,41%
Partite di giro	65,64%	76,67%
TOTALE	100%	100%

La voce di spesa relativa agli investimenti, in particolare, è passata dal 19,78% del totale registrato nel 2010, al 6,41% del 2011, per effetto della contrazione di € 108.754 riferita alle spese di manutenzione ordinaria, straordinaria e attrezzature dei

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

Centri balneari della Polizia di Stato.

La tabella seguente mette a raffronto la spesa impegnata negli ultimi due esercizi ripartita per titoli di uscita, mettendo in evidenza che quella sostenuta nell'anno 2011 ha subito complessivamente una diminuzione rispetto al 2010, in particolare quella relativa alla voce investimenti

SPESA IMPEGNATA	2010	2011
a) corrente	3.334.910	3.311.278
b) in conto capitale	4.523.216	1.254.680
TOTALE A +B	7.858.126	4.565.958
c) partite di giro	15.014.536	15.008.964
TOTALE SPESA IMPEGNATA	22.872.662	19.574.922

Mentre la spesa in conto capitale è stata destinata agli investimenti di risanamento immobiliare, proseguendo l'opera, da tempo intrapresa, di rivalutazione del patrimonio a mezzo di interventi di manutenzione ordinaria, straordinaria e acquisto di attrezzature per i centri balneari, la specifica destinazione di quella di parte corrente può essere tratta dalla tabella che segue.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

USCITE CORRENTI	2010	2011
Compensi al Collegio dei Revisori dei Conti	14.000	0
Spese di amministrazione	12.358	9.791
Spese di gestione non commerciali	28.443	4.823
Spese di gestione spacci non commerciali	18.963	4.061
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	824.810	825.658
Oneri patrimoniali	15.000	10.858
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	110.000	91.941
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	298.732	253.739
Spese per consulenze	32.557	35.000
Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna	53.911	0
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti	25.832	11.640
Sovvenzioni individuali	475.535	268.990
Assistenza ai cronici	439.040	469.950
Assistenza agli orfani	210.000	186.968
Soggiorni estivi	35.554	63.936
Colonie estive	74.386	268
Assegni di studio	0	0
Convitti INPDAP	97.500	95.940
Acquisto medaglie	0	4.204
Contributi assistenziali finalizzati	27.332	9.494
Borse di studio	7.752	10.500
Anticipi di pensione	71.500	35.750
Gestione polizze assicurative	3.843	3.718
Contributi assistenziali	27.400	4.039
Imposte e tasse	2.050	1.137
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	119.548	174.257
Spese per Fiamme Oro	308.813	732.108
Restituzione di somme indebitamente versate	0	1.714
Quote contravvenzionali a norme valutarie	0	0
TOTALE USCITE CORRENTI	3.334.910	3.310.484

La spesa in conto capitale può essere raffrontata, nel dettaglio, con la successiva tabella.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

USCITE IN CONTO CAPITALE	2010	2011
Lavori di manutenzione ordinaria dei Centri Balneari e dei Circoli	371.252	201.780
Lavori di manutenzione straordinaria dei Centri Balneari e dei Circoli	568.407	854.759
Attrezzature dei Centri Balneari e dei Circoli	397.136	186.004
Lavori di manutenzione straordinaria non commerciale	51.034	12.136
Lavori di manutenzione straordinaria Circolo Funzionari della Polizia di Stato	2.350.997	0
Lavori di manutenzione straordinaria Centro Studi di Fermo	784.390	0
Attrezzature non commerciali		0
TOTALE	4.523.216	1.254.679

GESTIONE DEI RESIDUI

Con la tabella sottostante viene rappresentata la situazione dei residui attivi e passivi all'inizio ed alla fine dell'esercizio, comparata con i due precedenti.

RESIDUI ATTIVI	2009	2010	2011
a) da esercizi precedenti	853.534	467.879	1.241.834
b) della competenza	2.988.283	1.348.534	678.023
TOTALE RESIDUI ATTIVI	3.841.817	1.816.413	1.919.857
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	686.091	906.626	3.554.130
b) della competenza	4.180.418	6.842.259	1.162.924
TOTALE RESIDUI PASSIVI	4.866.509	7.748.885	4.717.054

I residui attivi a fine 2011 ammontano complessivamente ad € 1.919.857, dei quali € 1.241.834 riguardano gli esercizi pregressi e € 678.023 provengono da accertamenti della gestione di competenza.

I residui passivi ammontano ad € 4.717.054, dei quali € 3.554.130 riguardano gli esercizi precedenti e € 1.162.924 provengono da impegni assunti nella gestione di competenza.

Inoltre, i residui provenienti dagli esercizi 2010 e precedenti, ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, sono stati oggetto di riaccertamento, provvedendo alla eliminazione di quelli di sicura inesigibilità, per un ammontare complessivo di €

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

436.553,69 per quelli passivi.

La situazione complessiva è riepilogata nella tabella che segue.

RESIDUI ATTIVI	
Inizio esercizio	€ 1.816.413.44
Riscossi nel corso dell'esercizio	€ 574.579.38
Maturati nel corso dell'esercizio	€ 678.022.69
Soggetti a riaccertamento	€ 0
Fine esercizio	€ 1.919.856,75
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	€ 7.748.885.02
Pagati nel corso dell'esercizio	€ 3.758.200.99
Maturati nel corso dell'esercizio	€ 1.162.924.39
Soggetti a riaccertamento	€ 436.553.69
Fine esercizio	€ 4.717.054,73

Le partite di giro gestite tra le uscite del bilancio, comprendono le seguenti voci: ritenute erariali operate e corrispettivo versamento all'Erario; anticipazioni per il servizio economato, somme provenienti dalla convenzione TIM, il cui pari importo è versato alla Telecom. Tali partite si bilanciano con le corrispondenti entrate ed hanno un effetto neutro sulla gestione.

CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

Riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale

In sede di redazione del bilancio 2011, si è preso atto della necessità di procedere ad un assestamento e riclassificazione delle seguenti voci di stato patrimoniale, per effetto di una impropria transizione delle corrispondenti voci provenienti dallo schema di stato patrimoniale antecedente all'applicazione del D.P.R. 97/2003:

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

- 1) Conto Terreni e Fabbricati : l'iscrizione della partita contabile è stata effettuata al netto anziché al lordo dei valori di ammortamento; pertanto il valore netto è pari a € 8.913.139,45 in quanto esposto al netto dei fondi di ammortamento classificati negli esercizi precedenti tra le riserve di patrimonio netto per € 11.956.171 ;
- 2) Patrimonio Netto – Fondo di dotazione e Riserve : in conseguenza della riclassificazione di cui sopra, conforme alla impostazione dello stato patrimoniale in versione europea, il fondo di dotazione dell'esercizio 2011 è di € 16.206.722 per effetto della riconsiderazione di talune voci di bilancio, fermo restando che globalmente la voce di Patrimonio Netto totale passa da € 16.691.679 del 2010 a € 17.515.197 comprensivi dei risultati di gestione. Ai fini della rettifica del *fondo di dotazione* si rappresenta che l'ammontare dello stesso esposto nel precedente bilancio era rappresentativo della sola parte di dotazione movimentata nella contabilità fiscale a far data dal 1.1.1984, mentre la maggior parte del patrimonio attivo dell'Ente (immobili) è pervenuto a vario titolo ante 1984. la ricostruzione dei valori contabili lordi e netti degli stessi e della continuità dei fondi ammortamento dal bilancio 2007, ha permesso di rappresentare il valore del patrimonio netto in misura più congrua rispetto ai valori di esistenza del patrimonio mobiliare.

Variazioni intervenute sulle seguenti poste attive e passive dello stato patrimoniale :

- 1) Immobilizzazioni materiali: la variazione complessiva da € 13.870.194 a € 8.913.139,45, attiene alla nuova iscrizione della partita contabile al netto degli ammortamenti, il cui valore è stato riconsiderato calcolando le quote di ammortamento ancora in corso in conformità al registro dei beni ammortizzabili. Ai fini di cui sopra si fa ulteriormente presente che come negli esercizi precedenti, la

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

valutazione degli immobili pervenuti all'Ente ante 1984, a titolo gratuito, è stata eseguita sulla base dei parametri catastali, a fronte dei quali erano stati iscritti.

- 2) Immobilizzazioni finanziarie – altri titoli : da una verifica contabile presso l'Istituto tesoriere dell'Ente sono risultati investimenti finanziari per € 3.390.000,00, di cui 1.671.641 esposti nelle attività finanziarie non immobilizzate. La differenza tra i due importi è ricompresa nel conto sospesi trasmesso con il quadro di raccordo dal Tesoriere dell'Ente.
- 3) Residui attivi : la variazione in aumento da € 1.816.413 del 2010 a € 2.494.922 del 2011 è conseguente all'incremento delle partite di credito da riscuotere.
- 4) Disponibilità liquide : come da certificazione dell'Istituto cassiere le disponibilità liquide ammontano ad € 12.183.831,95, di cui € 1.863.266,57 in conto sospesi, il cui importo è esposto anche a pareggio nelle passività riportate nello stato patrimoniale .
- 5) Residui passivi : la variazione in diminuzione da € 7.748.885 del 2010 a € 4.719.914 del 2011 è conseguente alla contrazione degli importi da pagare, anche a seguito del riaccertamento dei residui passivi degli anni 2010 e precedenti.

Il conto economico chiude con un avanzo di € 1.256.829 scaturito dai maggiori proventi realizzati rispetto ai costi sostenuti per la produzione.

In particolare si evidenzia che l'incremento dei proventi è stato determinato dall'incidenza delle entrate derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato e di Enti del settore Pubblico, dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi.

Le voci del conto economico scaturiscono dalla contabilità finanziaria, opportunamente integrate con le poste rettificative di origine non finanziaria, provenienti dalla contabilità fiscale dei Centri permanenti e temporanei.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La sottostante tabella mette a confronto la situazione amministrativa dell'esercizio 2011 con quella dell'esercizio precedente, evidenziando lo scostamento positivo del 26%.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2010	2011
Cassa all'inizio esercizio	6.854.960,27	13.383.073,43
Riscossioni:		
-in conto competenza	22.608.224,71	20.396.378,53
-in conto residui	3.826.785,67	574.579,38
Totale riscossioni	25.895.010,38	20.970.957,91
Totale riscossioni + cassa	32.749.970,65	34.354.031,34
Pagamenti:		
-in conto competenza	16.030.403,87	18.411.998,40
-in conto residui.	3.336.493,35	3.758.200,99
Totale pagamenti	19.366.897,22	22.170.199,39
Cassa a fine esercizio	13.383.073,43	12.183.831,95
Residui attivi:		
-da esercizi precedenti	467.879,06	1.241.834,06
-dell'esercizio di competenza	1.348.534,38	678.022,69
Totale residui attivi	1.816.413,44	1.919.856,75
Residui passivi:		
-dagli esercizi precedenti	906.626,37	3.554.130,34
-dell'esercizio di competenza	6.842.258,65	1.162.924,39
Totale residui passivi	7.748.885,02	4.717.054,73
Conto sospesi		1.863.266,57
Avanzo di amministrazione	7.450.601,85	7.523.367,40

Rispetto all'esercizio precedente, l'avanzo di amministrazione ha fatto registrare un incremento di € 72.765,55, con una lieve contrazione della giacenza di cassa dell'8,96%.

Detta giacenza di cassa, pari a € 12.183.831,95 è allineata con quanto certificato dalla banca cassiera, che custodisce anche i valori dell'Ente.

Il disallineamento manifestatosi tra la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

finanziario 2010 e quanto certificato dalla B.N.L., Tesoriere del Fondo di Assistenza per il personale della Polizia di Stato, evidenziato nella nota integrativa del rendiconto generale del precedente esercizio, pari a € 96.707,26, è stato eliminato apportando le relative scritture contabili di rettifica. Detto scostamento è stato conseguenza esclusiva della inesatta migrazione di alcuni valori contabili ripresi dal precedente programma informatico, che gestiva la contabilità dell'Ente, avvenuta tra gli esercizi finanziari 2009 e 2010 e che hanno riguardato i seguenti capitoli di bilancio:

1. **cap. U1.1.2.04** “Spese di gestione dei Centri balneari e dei Circoli Commerciali”: nel nuovo programma informatico è stato inserito l'errato pagamento complessivo di € 943.762,29 anziché € 944.555,03 (diff. 792,74);
2. **cap. U2.1.3.01** “Fondo di riserva ordinario”: nel nuovo programma informatico è stato inserito l'errato pagamento complessivo di € 77.500,00 anziché € 0,00 (diff. 77.500,00);
3. **cap. E1.2.1.03** “Abbonamenti Poliziamoderna” nel nuovo programma informatico è stata inserita l'errata riscossione di € 265.688,47 anziché € 285.688,47 (diff. 20.000,00).

Per attuare il riallineamento dei suddetti valori, la cui scadenza è stata ricordata anche dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con la nota n. 124223 del 13 dicembre 2011 (all. 2), sono state eseguite entro il 31/12/2011, delle scritture di rettifica inserite nei sottoelencati capitoli di bilancio costituiti “ad hoc”:

1. **cap. U1.3** “Valore di rettifica”: per registrare, nella gestione di competenza 2011, al Titolo I Uscite Correnti la variazione passiva necessaria a far diminuire la consistenza di cassa di € 792,74;
2. **cap. E2.2** “Valore di rettifica”: per registrare, nella gestione di competenza 2011, al Titolo II Entrate in Conto Capitale la variazione attiva necessaria a far aumentare la consistenza di cassa di € 77.500,00;

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

3. **cap. E1.3** “Valore di rettifica”: per registrare, nella gestione di competenza 2011, al Titolo I Entrate Correnti la variazione attiva necessaria a far aumentare la consistenza di cassa di € 20.000,00.

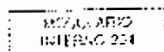
La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a € 476.751,16, mentre la parte vincolata, per complessivi € 7.046.616,24, è così ripartita:

- ✓ trattamento di fine rapporto € 7.668,55;
- ✓ fondo per rischi e oneri € 1.234.135,05;
- ✓ copertura assicurativa € 5.485.746,26;
- ✓ contributi individuali € 122.210,59;
- ✓ sovvenzioni € 77.564,58;
- ✓ Spese di gestione dei Centri balneari- debiti v/ACEA Ato2 € 69.291,21
- ✓ Lavori di ristrutturazione della piscina esterna Tor di Quinto € 50.000 .

In applicazione dell'art. 45 del D.P.R. 97/2003, l'avanzo vincolato sarà utilizzato con delibera di variazione, sottoposta preliminarmente al Collegio dei Revisori, per il finanziamento delle spese istituzionali, di funzionamento, correnti e per il finanziamento di spese di investimento.

NOTE VARIE DEL MINISTERO
DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE
E DEL MINISTERO DELL'INTERNO

PAGINA BIANCA



Dipartimento della P.S.
N. 559/CA/7-114



MOD. 4/03

Il Ministro dell'Interno

- VISTA la legge 12 novembre 1964, n. 1279, istitutiva del Fondo di Assistenza per il Personale della Pubblica Sicurezza, Ente di diritto pubblico, con sede a Roma, sottoposto alla vigilanza del Ministero dell'Interno;
- VISTO il D.P.R. 9 novembre 1998, n. 439, recante norme di semplificazione dei procedimenti di approvazione e di rilascio di pareri, da parte dei Ministeri vigilanti, in ordine alle delibere adottate dagli organi collegiali degli enti pubblici non economici in materia di approvazione dei bilanci e di programmazione dell'impiego di fondi disponibili, a norma dell'articolo 20, comma 8, della legge 15 marzo 1997, n. 59;
- VISTO l'articolo 38 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, con il quale è stato emanato il regolamento concernente l'amministrazione e la contabilità degli enti pubblici di cui alla legge 20 marzo 1974, n. 70;
- VISTO il D.P.R. 29 ottobre 2010, n. 244, recante il "Regolamento di riordino del Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato, a norma dell'art. 26, comma 1, del decreto-legge 25 giugno 2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla legge 6 agosto 2008, n. 133";
- VISTO l'articolo 1, comma 1, del D.P.R. n. 244/2010, con il quale il Fondo di Assistenza per il Personale della Pubblica Sicurezza assume la denominazione di Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato;
- VISTO l'articolo 10 del regolamento di contabilità dell'Ente, adottato, ai sensi dell'articolo 8, comma 1, del D.P.R. n. 244/2010, dal Consiglio di Amministrazione del Fondo nella seduta n. 277 del 28 aprile 2011, recante le disposizioni in materia di bilancio d'esercizio;
- VISTA la deliberazione con la quale il Consiglio di Amministrazione del Fondo, nella seduta n. 282 del 14 maggio 2012, ha, fra l'altro, approvato il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2011 nelle risultanze indicate nell'elaborato tecnico alla stessa allegato;
- CONSIDERATO che il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2011 è stato predisposto, ai sensi del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, secondo principi di coerenza con il necessario equilibrio fra le componenti attive e passive e che le entrate sono state determinate con la dovuta attendibilità e le spese con criteri di congruità ed economicità e che le stesse perseguono i fini istituzionali dell'Ente;

REGOLARIO
INTERNO 294Dipartimento della P.S.
N. 559/CA/7-114

MOD. 4 U.C.O.

Il Ministro dell'Interno

- VISTA la relazione presentata dal Collegio dei Revisori dei Conti;
- VISTA la nota n. 73712 del 29 agosto 2012, con la quale il Ministero dell'Economia e delle Finanze, tenuto conto del parere favorevole espresso dal Collegio dei Revisori dei conti, ha valutato positivamente il conto consuntivo dell'Ente per l'esercizio finanziario 2011;

DECRETA

E' approvato il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2011 del Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato, di cui alla deliberazione del Consiglio di Amministrazione riunito nella seduta n. 282 del 14 maggio 2012.

Roma, li - 8 OTT. 2012

Anna Maria Cancellieri

Verbale n. 282 del 14 maggio 2012

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

3.1.2 Approvazione del Rendiconto generale anno 2011.

Il conto consuntivo chiuso al 31 dicembre 2011 è stato redatto e strutturato in ottemperanza a quanto disposto dal DPR 27 febbraio 2003, n. 97, compatibilmente con l'attività istituzionale svolta dall'Ente. I principi di redazione del conto consuntivo hanno seguito i presupposti della rappresentazione veritiera e corretta, illustrando i risultati di gestione dell'esercizio finanziario 2011 riepilogati nel "rendiconto generale", che è costituito dai sottoelencati documenti:

- a) conto di bilancio;
- b) conto economico;
- c) stato patrimoniale;
- d) situazione amministrativa.

Il "rendiconto generale" è corredato da:

- 1) nota integrativa, che ha la funzione di commentare i dati di bilancio e di fornire le informazioni necessarie ai fini di una rappresentazione completa e corretta;
- 2) relazione del Presidente dell'Ente;
- 3) relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il conto di bilancio, che evidenzia i saldi contabili di natura finanziaria, si articola in:

- o rendiconto finanziario decisionale;
- o rendiconto finanziario gestionale.

Il rendiconto finanziario decisionale si articola, sia in entrata che in uscita, in 3 TITOLI, a loro volta suddivisi in CAPITOLI che rispecchiano il piano dei conti adottato dall'Ente, evidenziando:

- i residui all'inizio dell'esercizio;
- le previsioni definitive di competenza;
- la gestione di cassa, ossia le entrate versate e le uscite pagate indipendentemente dalla origine temporale.

Il rendiconto finanziario gestionale si articola, sia in entrata che in uscita, in 3 TITOLI, a loro volta suddivisi in CAPITOLI che rispecchiano il piano dei conti adottato dall'Ente, evidenziando:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
- le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare;
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;

Verbale n. 282 del 14 maggio 2012

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

- le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza e in conto residui;
- il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.

Dalla lettura del documento si evince che la fonte principale di finanziamento è costituita dai proventi dalla vendita di beni e servizi, che rappresenta circa il 12% del totale delle entrate complessive; seguono, nell'ordine, il contributo dello Stato, le oblazioni, le poste correttive e compensative di uscite correnti e, infine, le entrate patrimoniali proprie.

Il bilancio preventivo, inizialmente approvato con una previsione di entrata e di uscita di € 19.706.500,00, in corso d'esercizio è stato variato, con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, per complessivi € 1.613.424,91 in entrata ed € 1.192.697,66 in uscita.

La differenza tra le entrate accertate e le uscite impegnate nella competenza dà luogo all'avanzo di competenza pari a € 1.499.477, in netto aumento rispetto a quello registrato nell'esercizio precedente (€ 1.084.097).

La differenza tra le entrate riscosse in conto competenza e in conto residui e le uscite pagate in conto competenza e in conto residui ha dato luogo alla consistenza di cassa, che è pari a € 12.183.831,95.

Il saldo di cassa incrementato dei residui attivi, provenienti dagli esercizi precedenti e da quello di competenza, e diminuito dei residui passivi, provenienti dagli esercizi precedenti e da quello di competenza e in considerazione del conto sospesi per € 1.863.266,57 dà luogo all'avanzo di amministrazione di € 7.523.367,40.

Relativamente ai residui, sono state riprese le risultanze del conto consuntivo 2010 e, sulla base delle reversali d'incasso e dei mandati di pagamento disposti nel corso dell'esercizio, riportate le riscossioni ed i pagamenti effettuati, nonché i residui attivi rimasti da riscuotere ed i residui passivi rimasti da pagare.

Le spese impegnate sono contenute nei limiti degli stanziamenti.

Il conto economico evidenzia le componenti positive e negative del reddito:

- i ricavi, che costituiscono componenti positive del conto economico, sono costituiti da: trasferimenti correnti; contributi e proventi derivanti dalla cessione dei servizi offerti a domanda specifica; proventi derivanti dalla gestione del patrimonio; proventi finanziari; insussistenze del passivo, sopravvenienze attive e plusvalenze da alienazioni.
- i costi, che costituiscono componenti negative del conto economico, sono costituiti da: costi per acquisto di materie prime e beni di consumo; costi per acquisizione di servizi; valore di godimento dei beni di terzi; spese per il personale; trasferimenti a terzi; interessi passivi e oneri

Verbale n. 282 del 14 maggio 2012

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

finanziari; imposte e tasse; svalutazione dei crediti e altri fondi; ammortamenti; sopravvenienze passive, minusvalenze da alienazioni e insussistenze dell'attivo.

Il raffronto tra costi e ricavi presenta un *avanzo economico* pari a € 1.256.828,70.

Tale avanzo è stato determinato dai maggiori proventi realizzati rispetto ai costi sostenuti per la produzione.

Lo stato patrimoniale è redatto secondo lo schema previsto dall'art. 2424 del codice civile, per quanto applicabile, e comprende le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili, ogni altra attività e passività, nonché le poste riclassificate. Lo stato patrimoniale contiene, inoltre, la dimostrazione dei punti di concordanza tra la contabilità del bilancio e quella del patrimonio.

Compongono l'attivo dello stato patrimoniale, per € 25.340.180,78, le immobilizzazioni, l'attivo circolante, i ratei e i risconti attivi:

- Le immobilizzazioni si distinguono in immobilizzazioni immateriali, in immobilizzazioni materiali e immobilizzazioni finanziarie. Nelle immobilizzazioni finanziarie sono comprese le partecipazioni, i mutui, le anticipazioni e i crediti di durata superiore all'anno.

- L'attivo circolante comprende le rimanenze, le disponibilità liquide, i crediti verso lo Stato ed enti pubblici e gli altri crediti di durata inferiore all'anno.

Compongono il passivo dello stato patrimoniale, per € 25.340.180,78, il patrimonio netto, i fondi per rischi e oneri, il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, i debiti, i ratei e i risconti passivi.

Il Patrimonio netto dell'Ente, pari a € 17.515.196,84, registra un incremento del 4,9% rispetto al 2010.

Il Consiglio di Amministrazione

- letta la relazione del Presidente, il cui allegato fa parte integrante del verbale;
- constatato il parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'anno 2011, espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti con la relazione in allegato, che fa parte integrale del verbale;

Verbale n. 282 del 14 maggio 2012

**FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA
POLIZIA DI STATO****ENTE DI DIRITTO PUBBLICO**
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)**Delibera**

- di approvare il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario relativo all'anno 2011, nei dati riportati nell'unito elaborato allegato n. 5, che è parte integrante della presente deliberazione;
- di trasmettere, ai sensi dell'art. 2 del D.P.R. 9/11/1998, n. 439, copia della presente deliberazione al Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- di sottoporre, ai sensi dell'art. 38 del Decreto del presidente della Repubblica 27 febbraio 2003 n. 97, la presente deliberazione all'Organo Vigilante.

**FONDO DI ASSISTENZA
PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO**

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

N. 559/C/10/82

Roma, 15 OTT. 2012

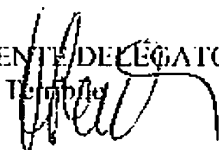
Alla Corte dei Conti
Sezione controllo Enti
Via Baimonti, 25
ROMA

OGGETTO: Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato
Conto Consuntivo anno 2011.

Con riferimento alla nota n. 0002733-19/06/2012 – Sezenti – A92-P e di seguito alla nota pari numero di quest'Ufficio del 12/07/2012, si trasmette la restante documentazione attinente il Conto Consuntivo dell'Ente anno 2011, corredata dal decreto di approvazione n. 559/C/F/7-114 che il Ministro dell'Interno ha sottoscritto in data 8 ottobre 2012.

IL DIRIGENTE DELEGATO

T. Tripoli



PAGINA BIANCA

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE
DELLA POLIZIA DI STATO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2012

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2012

Il bilancio delinea le strategie perseguite nel corso dell'esercizio 2012, determinando gli obiettivi contabili e le risorse da impiegare per il loro conseguimento.

La gestione 2012 evidenzia una situazione di entrate accertate per € 36.606.253,46 rispetto a spese impegnate per € 34.674.712,65 nonché dei residui attivi per € 1.340.592,20 e dei residui passivi per € 4.691.026,30 con un avanzo di amministrazione pari a € 8.506.328,38

Quest'ultima voce di bilancio ha fatto registrare un incremento di € 982.960,98 rispetto all'esercizio finanziario 2011.

L'esame del conto economico, ottenuto dal raffronto tra costi e ricavi, presenta un avanzo d'esercizio di € 1.297.347,14 scaturito dai maggiori proventi realizzati rispetto ai costi sostenuti per la produzione.

In particolare si evidenzia che l'incremento dei proventi è stato determinato dall'incidenza delle entrate derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato e di Enti del settore Pubblico, dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi.

Le strategie gestionali, attuate mediante una pianificazione in grado di soddisfare anche le aspettative dell'utente, hanno determinato la realizzazione degli scopi istituzionali, interessando sia l'aspetto assistenziale, che quello delle prestazioni di servizi.

Ogni attività, inoltre, risulta fortemente condizionata dalle risorse finanziarie disponibili, per cui sono state poste in essere opportune politiche di contenimento della spesa, che hanno consentito di affrontare gli onerosi interventi di riqualificazione e manutenzione delle principali strutture del Fondo, sostenendo contestualmente oneri destinati alle prestazioni assistenziali individuali.

Particolare attenzione è stata riposta nella fase preventiva, che ha determinato la riduzione degli *indici di scostamento* tra previsioni, entrate accertate e spese impegnate, conseguendo un avanzo di competenza pari a € 1.931.540,00, nettamente superiore a quello realizzato nell'esercizio finanziario 2011.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

I dati contabili, analiticamente esposti in appositi prospetti, sono stati dedotti applicando i principi esposti nel D.P.R. 97/2003, aderendo ai presupposti di universalità e di integrità del bilancio.

Al fine di evitare flessioni di gestione, causate da pagamenti improrogabili o ritardate riscossioni di entrate, si ritiene opportuno valutare con ocularità ogni singolo impegno futuro, pur nella consapevolezza di essere in possesso di una consistenza di cassa che, al momento, non desta preoccupazioni.

Si forniscono alcune voci significative riportate nel conto di bilancio 2012.

Entrate:

- ✓ somma accertata per gestione polizze assicurative e previdenziali: € 503.560,00, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 156.440,00;
- ✓ somma accertata per rimborso anticipi pensione: € 30.200,00, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 49.800,00;
- ✓ somma accertata per abbonamenti "Polizia moderna": € 455.219,37, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 48.780,63;
- ✓ somma accertata per pubblicità "Polizia moderna": € 74.417,39, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 5.582,61;
- ✓ somma accertata per interessi e premi su titoli: € 17.612,75, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 12.387,25 ;
- ✓ somma accertata per affitti di immobili: € 126.391,34, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 83.608,66;
- ✓ somma accertata per interessi attivi su depositi: € 85.826,92, registrando una minore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 65.173,08;
- ✓ somma accertata per borse di studio: € 6.000,00, registrando una minore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 6.500,00.

Il totale delle minori entrate di € 1.449.041,61, rappresenta la differenza rilevata tra le previsioni definitive e le entrate accertate, registrando uno scostamento percentuale negativo del 3,81 %.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

Il totale delle partite di giro ammonta ad € 14.043.514,85, di cui € 14.031.381,47 riguardano gli importi provenienti dal traffico telefonico della convenzione TIM.

Uscite:

- ✓ somma impegnata per la gestione dei Centri balneari e Circoli: € 960.942,80, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 39.100,81;
- ✓ somma impegnata per l'acquisto servizi "Polizia moderna": € 249.112,93, registrando una minore uscita rispetto alle previsioni iniziali, di € 40.887,07;
- ✓ somma impegnata per sovvenzioni: € 440.944,56, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 2.055,44;
- ✓ somma impegnata per assistenza cronici: € 497.960,00, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 59,47;
- ✓ somma impegnata per manutenzione ordinaria Centri balneari e Circoli: € 226.764,47, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 23.235,53;
- ✓ somma impegnata per manutenzione straordinaria Centri balneari e Circoli: € 417.329,28, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 157.670,72;

Il totale delle minori uscite, di € 2.675.407,37, rappresenta la differenza rilevata tra le previsioni definitive e le uscite impegnate, registrando uno scostamento percentuale negativo del 7,16 %.

Il totale delle partite di giro, in uscita, ammonta ad € 14.043.514,85, di cui € 14.031.381,47 riguardano l'importo destinato al traffico telefonico della convenzione TIM.

Il documento presentato contiene in termini economico-finanziari i risultati della gestione, che pone in risalto lo sforzo profuso per soddisfare le richieste di assistenza del personale della Polizia di Stato, nonché gli interventi di manutenzione ordinaria e

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

straordinaria dei Centri di soggiorno, dei Circoli ricreativi e dei Centri balneari della Polizia di Stato.

Notevoli risorse sono state impiegate per ampliare e migliorare i servizi resi, con particolare riferimento all'attività di sostegno, realizzata mediante i piani assistenziali in favore degli orfani e dei malati cronici.

Nel mese di novembre 2012 la Commissione costituita per l'inserimento nel piano di assistenza continuativa dei figli dei dipendenti in servizio ha esaminato 629 istanze e, valutata la gravità delle patologie riscontrate dai minori, ha determinato, per l'intero esercizio 2012, una spesa complessiva di € 492.759,00.

E' proseguita, inoltre, l'attività di Assistenza agli Orfani delle "Vittime del Dover" e ai dipendenti deceduti in attività di servizio, mediante l'erogazione di sovvenzioni a carattere periodico e straordinario. La spesa per l'intero esercizio finanziario, per i 71 nuclei in assistenza dal 1° gennaio 2012, è risultata pari a € 166.700,00. Inoltre, dallo stanziamento iniziale di € 270.000,00 sono residuati € 103.300,00 a cui deve sottrarsi la somma di € 26.000,00 relativa all'elargizione *una tantum* di € 2.000,00 a favore dei 13 nuclei familiari privi di qualsiasi fonte di reddito, al momento del decesso del dipendente avvenuto nel 2012. La somma residuale di € 77.300,00 verrà utilizzata per le nuove ammissioni al Piano Orfani riferite ai decessi del 2012 ovvero per gli eventuali contributi *una tantum*.

Notevoli risorse sono state destinate all'elevazione culturale e formativa, mediante significativi atti di liberalità finalizzati al conferimento di premi e borse di studio in favore di figli, orfani e dipendenti della Polizia di Stato. A tal fine è stata anche rinnovata la convenzione con i convitti a gestione diretta INPDAP e convitti nazionali convenzionati.

E' stato dato notevole impulso all'attività divulgativa per rendere note le forme di assistenza, nonché i servizi vari messi a disposizione; questa maggiore attenzione ha contribuito ad incrementare l'interesse nei confronti dell'Ente, portando un aumento di affluenza presso i Centri di soggiorno montani e le strutture balneari stagionali, che hanno ottenuto un elevato gradimento.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

L'avvenuta opera di verifica ed attualizzazione delle clausole contrattuali di affidamento dei servizi ha contribuito in modo rilevante all'ampliamento dell'offerta.

Le uscite correnti più rilevanti hanno riguardato le spese di funzionamento e gli interventi diversi, per:

- i Centri balneari per improvvisi, prorogabili ed imprevedibili esigenze di natura gestionale;
- la collaborazione delle figure professionali esterne, in grado di offrire capacità non reperibili nell'ambito interno, che hanno consentito l'espletamento di numerose gare anche a rilevanza europea;
- le sovvenzioni e i contributi assistenziali, finalizzati a garantire la presenza della Polizia di Stato nei confronti di quel personale gravato da problematiche di varia natura.

Tra le uscite in conto capitale si pongono in evidenza le spese per investimenti, che hanno riguardato l'esecuzione di notevoli lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria alle strutture di proprietà del Fondo alle quali le spese sostenute, in aderenza ad una adeguata politica di rilancio avviato nel precedente biennio, stanno restituendo prestigio.

Al fine di ridurre il rischio del depauperamento di dette strutture, sono stati necessari prorogabili interventi di adeguamento e messa a norma, in grado di garantire la sicurezza e ripristinare contestualmente la capacità reddituale, di rifinanziamento e di rivalutazione patrimoniale.

Si evidenzia, infine, che l'avvenuta e severa azione di indirizzo relativa alla gestione degli spacci-bar, delle attività sociali, ricreative e culturali ha prodotto ottimi risultati che, associati agli incrementi ottenuti dalle oblazioni, hanno consentito di realizzare le finalità istituzionali che l'Ente costantemente si prefigge di raggiungere.

Il Vice Direttore Generale della P.S.
con funzioni vicarie

Marangoni



PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO
DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2012 DEL FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

Per gli adempimenti contemplati dall'articolo 14 del vigente Statuto il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il conto consuntivo 2012 del Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato.

Il predetto documento è composto da alcuni elaborati contabili previsti dalla normativa di cui al D.P.R. n. 97 del 2003, che in dettaglio concernono:

- a. il rendiconto finanziario, comprendente la gestione di competenza, la gestione dei residui e la gestione di cassa, nella duplice versione di rendiconto decisionale e gestionale;
- b. lo stato patrimoniale;
- c. il conto economico;
- d. la situazione amministrativa;
- e. la nota integrativa che reca anche un paragrafo che relaziona sugli esiti della gestione ed un altro sulla situazione dei residui attivi e passivi.

Per quel che riguarda la situazione dei residui attivi e passivi degli esercizi anteriori a quello di competenza, ai sensi dell'art. 40 del citato D.P.R.97/2003, l'Ente ha provveduto a predisporre uno schema di delibera che riaccerta i residui a tutto il 31/12/2012, in ordine al quale il Collegio dei revisori si è già espresso con un'apposita relazione.

Il Collegio passa quindi all'esame della documentazione prodotta dall'Ente con riguardo al rendiconto per l'esercizio finanziario 2012.

1. GESTIONE DI COMPETENZA

I documenti contabili sono redatti applicando la disciplina di cui al D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003.

I dati relativi alla gestione finanziaria vengono indicati nel prospetto che segue, il quale evidenzia la differenza tra entrate accertate e spese impegnate, in un confronto fra l'esercizio finanziario 2011 e quello del 2012.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

ENTRATE ACCERTATE	2011	2012
-correnti	5.969.743	6.167.238
-in conto capitale	77.500	16.395.500
-partite di giro	15.027.157	14.043.515
Totale entrate	21.074.401	36.606.253
SPESE IMPEGNATE	2011	2012
-corrente	3.311.278	3.449.296
-in conto capitale	1.254.680	17.181.902
-partite di giro	15.008.965	14.043.515
TOTALE SPESA	19.574.923	34.674.713
DIFF. TRA ENTRATA ACCERTATA E SPESA IMPEGNATA	1.499.477	1.931.540

Nella tabella seguente sono, invece, esposti i principali saldi di natura finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente, posti a raffronto con quelli del 2011, da cui si evince in particolare che la gestione di competenza ha dato luogo a un avanzo di €. 1.931.540, a fronte dell'avanzo del precedente esercizio pari a € 1.499.477.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2011	2012
Avanzo/Disavanzo di competenza	1.499.477	1.931.540
Avanzo/Disavanzo economico	1.256.829	1.297.347
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	7.523.367	8.506.328
Patrimonio netto	17.515.197	19.283.698
Consistenza di cassa	12.183.832	14.708.068

Un'ulteriore analisi è stata condotta con riferimento al confronto fra le previsioni definitive e l'accertamento finale delle entrate e quello tra previsione di spesa ed impegno, con l'indicazione dello scostamento percentuale. Il prospetto che segue dà contezza sintetica del confronto in questione.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

GESTIONE DI COMPETENZA	2011	2012
ENTRATE		
previsione definitiva	21.319.925	38.055.295
entrate accertate	21.074.401	36.606.253
differenza	-245.524	-1.449.042
Scostamento %	-1,15	-3,94
SPESE		
previsione definitiva	20.899.198	37.350.120
spese impegnate	19.574.923	34.674.713
differenza	-1.324.275	-2.675.407
Scostamento %	-6,34	-7,16

ESAME DELLE ENTRATE

Per quel che concerne le entrate correnti, si evidenzia che esse sono complessivamente superiori al 2011; il dettaglio delle voci principali è evidenziato nella seguente tabella.

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2011	2012	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	800.692	1.391.814	73,83
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico	543.025	533.760	-1,71
Vendita beni e servizi	2.568.996	2.735.987	6,50
Redditi e proventi patrimoniali	202.747	144.004	-28,97
Poste correttive e compensative di uscite correnti	1.021.161	753.958	-26,17
Entrate non classificabili in altre voci	813.121	607.715	-25,26
TOTALE	5.949.742	6.167.238	

Relativamente alle entrate per trasferimenti da parte dello Stato queste hanno avuto, come per il passato, un andamento oscillante; il confronto con il 2011 evidenzia un incremento.

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2011	2012
Contributi dello Stato	800.692	1.291.814
Quota proventi contravvenzionali art. 4	0	100.000
TOTALE	800.692	1.391.814

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

Tra le voci riguardanti i trasferimenti da parte di Enti del Settore pubblico, si evince l'importo di €.503.560,00, necessario alla stipula di una polizza di copertura assicurativa per la responsabilità connessa allo svolgimento delle attività istituzionali del personale della Polizia di Stato. Al riguardo, l'Ente ha precisato che la somma assegnata dalla legge n. 89/2005, è trasferita nell'avanzo di amministrazione quale economia di bilancio, per essere poi prelevata una volta stipulato il contratto. Il prospetto che segue fornisce un dettaglio per singole voci.

TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2011	2012
Gestione polizze assicurative	507.275	503.560
Rimborso anticipi di pensione	35.750	30.200
TOTALE	543.025	533.760

La prima fonte di entrata dell'Ente è comunque quella derivante dal gettito dalla vendita di beni e servizi, che ha fatto registrare un lieve incremento rispetto al precedente esercizio finanziario. Le singole voci sono esposte nella tabella che segue, nella quale sono inclusi i proventi derivanti da prestazioni di attività sociali, ricreative e culturali a rilevanza fiscale, che hanno contribuito per il 45,36% del totale alla consistenza di tale tipologia di entrata.

VENDITA BENI E SERVIZI	2011	2012
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.233.872	1.241.171
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza non fiscale	0	0
-gestione spacci e bar	562.000	965.179
-gestione periodico "Polizia Moderna"	773.123	529.637
TOTALE	2.568.995	2.735.987

I redditi e i proventi patrimoniali registrano una diminuzione rispetto al 2011 come risulta dalla tabella seguente.

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2011	2012
-canoni di affitto immobili	200.000	126.391
-interessi su titoli	2.747	17.613
TOTALE	202.7475	144.004

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

Le entrate non classificabili sono costituite, per lo più, da interventi assistenziali finalizzati, i cui proventi sono destinati a specifiche finalità, oltreché da entrate eventuali e da borse di studio. La tradizionale fonte di entrata costituita dalle contribuzioni volontarie ed elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici, ha registrato un minor gettito rispetto all'esercizio 2011.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2011	2012
-entrate eventuali	44.268	42.222
-interessi attivi su depositi	108.729	85.827
-entrate per borse di studio	8.000	6.000
-proventi assistenziali finalizzati	13.050	15.950
-obiazioni e lasciti	639.074	457.716
TOTALE	813.121	607.715

Per ciò che riguarda le c.d. "poste correttive e compensative di uscite correnti", la tabella che segue fornisce in dettaglio i singoli valori; quella di maggior rilievo riguarda gli incassi riguardanti le attività dei gruppi sportivi "Fiamme Oro".

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2011	2012
Contributi per prestazioni sanitarie	394.045	143.990
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	627.116	609.968
TOTALE	1.021.161	753.958

ESAME DELLE USCITE

Le voci della spesa evidenziano andamenti diversi: infatti, mentre la spesa corrente registra una diminuzione passando dal 16,92% del 2011 al 9,95%, la spesa in conto capitale è aumentata dal 6,41% del totale nel 2011 al 49,55% nell'anno in esame.

Spesa Impegnata	2011	2012	2011	2012
a) corrente	3.311.278	3.449.296	16,92%	9,95%
b) in conto capitale	1.254.680	17.181.902	6,41%	49,55%
TOTALE A +B	4.565.958	20.631.198	23,33%	59,50%
c) partite di giro	15.008.964	14.043.515	76,67%	40,50%
TOTALE SPESA IMPEGNATA	19.574.922	34.674.713	100%	100%

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

L'incremento della spesa in conto capitale è in gran parte conseguente alla definizione di diverse partite contabili giacenti nel conto "Sospesi" di Tesoreria. In generale, la spesa in conto capitale è stata destinata agli investimenti di risanamento immobiliare, proseguendo l'opera, da tempo intrapresa, di rivalutazione del patrimonio a mezzo di interventi di manutenzione ordinaria, straordinaria e acquisto di attrezzature per i centri balneari

La spesa di parte corrente, in merito alla quale nella tabella che segue è dettagliata la relativa destinazione con le differenze rispetto all'anno 2011, registra un aumento rispetto al precedente esercizio per 138.018 euro. Comunque, le voci che diminuiscono maggiormente sono quelle riguardanti le spese per le "Fiamme Oro" (-280.048 euro), le spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie (-99.928 euro), le spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna (-30.372 euro).

SPESA CORRENTE	2011	2012	DIFFERENZE
Compensi al Collegio dei Revisori dei Conti	0	0	0
Spese di amministrazione	9.791	31.542	21.751
Spese di gestione non commerciali	4.823	46.180	41.357
Spese di gestione spacci non commerciali	4.061	42.296	38.235
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	825.658	960.943	135.285
Oneri patrimoniali	10.858	21.671	10.813
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	91.941	61.569	-30.372
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	253.739	249.113	-4.626
Spese per consulenze	35.000	35.000	0
Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna	0	0	0
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti	11.640	13.261	1.621
Sovvenzioni Individuali	268.990	440.945	171.955
Assistenza ai cronici	469.950	497.960	28.010
Assistenza agli orfani	186.958	270.000	83.032
Soggiorni estivi	63.936	63.133	-803
Colonie estive	268	3.314	3.046
Assegni di studio	0	0	0
Convitti INPDAP	95.940	91.070	-4.870
Acquisto medaglie	4.204	1.597	-2.607
Contributi assistenziali finalizzati	9.494	14.950	5.456
Borse di studio	10.500	28.785	18.285
Anticipi di pensione	35.750	30.200	-5.550
Gestione polizze assicurative	3.718	0	-3.718
Contributi assistenziali	4.039	6.048	2.009
Imposte e tasse	1.137	4.957	3.820
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	174.257	74.329	-99.928
Spese per Fiamme Oro	732.108	452.060	-280.048
Restituzione di somme indebitamente versate	1.714	8.373	6.659
Quote contravvenzionali a norme valutarie	0	0	0
TOTALE SPESA CORRENTE	3.310.484	3.449.296	138.812

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/12/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

L'aumento complessivo della spesa corrente si evidenzia anche con riguardo alla spesa destinata alle prestazioni istituzionali individuali; nella tabella seguente si possono evincere gli elementi di dettaglio.

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI INDIVIDUALI	2011	2012
Sovvenzioni individuali	268.990	440.945
Assistenza ai cronici	469.950	497.960
Assistenza agli orfani	186.968	270.000
Soggiorni estivi	63.936	63.133
Colonie estive	268	3.314
Convitti INPDAP	95.940	91.070
Borse di studio	10.500	28.785
TOTALE	1.096.552	1.395.207

2. GESTIONE DI CASSA

Le gestione di cassa, per quel che riguarda le entrate, non evidenziando una previsione definitiva, presenta una riscossione complessiva pari a 37.185.388,65 euro.

Per quel che riguarda le spese, la gestione di non evidenziando una previsione definitiva, presenta pagamenti complessivi pari a 34.661.152,35 euro.

Sia il dato delle riscossioni che quello dei pagamenti è perfettamente concordante con quello indicato nella situazione amministrativa, la cui analisi sarà condotta da questo Collegio nel successivo paragrafo 4.

3. GESTIONE DEI RESIDUI

La situazione dei residui attivi e passivi all'inizio e alla fine dell'esercizio finanziario 2012 tiene in debita considerazione il provvedimento di riaccertamento già sottoposto al parere del Collegio.

Confrontando i due precedenti esercizi con quello preso in esame, si evince un'evidente inversione di tendenza nell'andamento sia dei residui attivi che passivi, in particolare nel confronto fra l'esercizio finanziario 2011 ed il 2012.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

RESIDUI ATTIVI	2010	2011	2012
a) da esercizi precedenti	467.879	1.241.834	631.777
b) della competenza	1.348.534	678.023	708.815
Totale residui attivi	1.816.413	1.919.857	1.340.592
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	906.626	3.554.130	3.631.247
b) della competenza	6.842.259	1.162.924	1.059.779
Totale residui passivi	7.748.885	4.717.054	4.691.026

I residui attivi a fine 2012 ammontano complessivamente a 1.340.592 euro, di cui 631.777 euro riguardano gli esercizi pregressi e 708.815 euro sono relativi ad accertamenti della gestione di competenza.

I residui passivi ammontano a 4.691.026 euro, di cui solo 3.631.247 euro riguardano gli esercizi precedenti e 1.059.779 euro sono relativi ad impegni assunti nella gestione di competenza.

Come detto, i residui provenienti dagli esercizi 2011 e precedenti hanno formato oggetto di un provvedimento di riaccertamento ex art. 40 del D.P.R. 97/2003. L'Ente, con il parere favorevole di questo Collegio, ha proposto l'eliminazione di quelli di sicura inesigibilità, per 129,00 euro per quelli attivi e per 39.589 euro per quelli passivi.

La tabella che segue dà contezza della situazione complessiva relativa alla gestione dei residui.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

RESIDUI ATTIVI	
Inizio esercizio	1.919.856,75
Riscossi nel corso dell'esercizio	1.297.950,33
Maturati nel corso dell'esercizio	708.815,14
Soggetti a riaccertamento	129,36
Fine esercizio	1.340.592,20
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	4.717.054,73
Pagati nel corso dell'esercizio	1.046.219,02
Maturati nel corso dell'esercizio	1.059.779,32
Soggetti a disimpegno nel corso dell'esercizio	39.588,73
Soggetti a riaccertamento	
Fine esercizio	4.691.026,30

4. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Con riguardo alla situazione amministrativa, l'esercizio 2012 evidenzia un avanzo di amministrazione di 8.506.328,38 euro, in aumento rispetto all'esercizio precedente (+982.960,98 euro); come pure la giacenza di cassa presenta un incremento, per effetto, in particolare, della riscossione di residui attivi. La detta giacenza di cassa 14.708.068,25 euro è certificata dall'Istituto cassiere, che detiene in custodia anche i valori dell'Ente.

La situazione amministrativa risulta dalla tabella, che segue

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2011	2012
Cassa all'inizio esercizio	13.383.073,43	12.183.831,95
Riscossioni:		
-in conto competenza	20.396.378,53	35.897.438,32
-in conto residui	574.579,38	1.287.950,33
Totale riscossioni	20.970.957,91	37.185.388,65
Totale riscossioni + cassa	34.354.031,34	49.369.220,60
Pagamenti:		
-in conto competenza	18.411.998,40	33.614.933,33
-in conto residui	3.758.200,99	1.046.219,02
Totale pagamenti	22.170.199,39	34.661.152,35
Cassa a fine esercizio	12.183.831,95	14.708.068,25
Residui attivi:		
-da esercizi precedenti	1.241.834,06	631.777,06
-dell'esercizio di competenza	678.022,69	708.815,14
Totale residui attivi	1.919.856,75	1.340.592,20
Residui passivi:		
-dagli esercizi precedenti	3.554.130,34	3.631.246,98
-dell'esercizio di competenza	1.162.924,39	1.059.779,32
Totale residui passivi	4.717.054,73	4.691.026,30
Conto sospesi	1.863.266,57	2.851.305,77
Avanzo di amministrazione	7.523.367,40	8.506.328,38

5. CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il conto economico presenta un avanzo di 1.297.347 euro provenienti dai maggiori proventi rispetto ai costi della produzione. Significativa l'incidenza delle entrate derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato e di Enti del settore Pubblico, dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi.

Si registra la diminuzione sia dei residui attivi, sia dei residui passivi, mentre restano stabili le altre partite.

Nel complesso, l'attivo risulta pari a 25.757.530,69 euro, mentre si evidenzia un incremento del passivo che risulta pari a € 25.757.530,69. Il Patrimonio netto dell'Ente, pari a 19.283.698,17 euro, registra un aumento rispetto al 2011 (+1.768.501,33 euro).

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

6. CONCLUSIONI

A conclusione della presente disamina il Collegio dei revisori dei conti, ritiene - a fronte della completezza e correttezza dei documenti contabili presentati per l'esame di competenza - di poter esprimere parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'anno 2012.

Roma, 8 maggio 2013

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

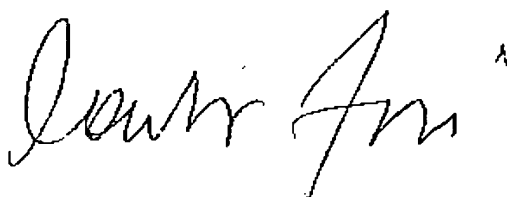
dott. Michele ROMANO



dott.ssa Carla LATINI



dott. Carlo FOTI



PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

Verbale n. 285 del 15 maggio 2013

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 – D.P.R. 29/10/2010 n.244)

3.2 Approvazione del Rendiconto generale anno 2012.

Il conto consuntivo chiuso al 31 dicembre 2012 è stato redatto e strutturato in ottemperanza a quanto disposto dal DPR 27 febbraio 2003, n. 97, compatibilmente con l'attività istituzionale svolta dall'Ente. I principi di redazione del conto consuntivo hanno seguito i presupposti della rappresentazione veritiera e corretta, illustrando i risultati di gestione dell'esercizio finanziario 2012 riepilogati nel "rendiconto generale", che è costituito dai sottoelencati documenti:

- a) conto di bilancio;
- b) conto economico;
- c) stato patrimoniale;
- d) situazione amministrativa.

Il "rendiconto generale" è corredato da:

- 1) nota integrativa, che ha la funzione di commentare i dati di bilancio e di fornire le informazioni necessarie ai fini di una rappresentazione completa e corretta;
- 2) relazione del Presidente dell'Ente;
- 3) relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il conto di bilancio, che evidenzia i saldi contabili di natura finanziaria, si articola in:

- o rendiconto finanziario decisionale;
- o rendiconto finanziario gestionale.

Il rendiconto finanziario decisionale si articola, sia in entrata che in uscita, in 3 TITOLI, a loro volta suddivisi in CAPITOLI che rispecchiano il piano dei conti adottato dall'Ente, evidenziando:

- i residui all'inizio dell'esercizio;
- le previsioni definitive di competenza;
- la gestione di cassa, ossia le entrate versate e le uscite pagate indipendentemente dalla origine temporale.

Il rendiconto finanziario gestionale si articola, sia in entrata che in uscita, in 3 TITOLI, a loro volta suddivisi in CAPITOLI che rispecchiano il piano dei conti adottato dall'Ente, evidenziando:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
- le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare;
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza e in conto residui;

Verbale n. 285 del 15 maggio 2013

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 — D.P.R. 29/10/2010 n.244)

- il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.

Dalla lettura del documento si evince che la fonte principale di finanziamento è costituita dai proventi dalla vendita di beni e servizi, che rappresenta circa il 7,50% del totale delle entrate complessive; seguono, nell'ordine, il contributo dello Stato, le oblazioni, le poste correttive e compensative di uscite correnti e, infine, le entrate patrimoniali proprie.

Il bilancio preventivo, inizialmente approvato con una previsione di entrata e di uscita di € 19.824.500,00 in corso d'esercizio è stato variato, con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, per complessivi € 18.230.795,07 in entrata ed € 17.525.620,02 in uscita.

La differenza tra le entrate accertate e le uscite impegnate nella competenza dà luogo all'avanzo di competenza pari a € 1.931.541, in netto aumento rispetto a quello registrato nell'esercizio precedente (€ 1.499.477).

La differenza tra le entrate riscosse in conto competenza e in conto residui e le uscite pagate in conto competenza e in conto residui ha dato luogo alla consistenza di cassa, che è pari a € 14.708.068,25.

Il saldo di cassa incrementato dei residui attivi, provenienti dagli esercizi precedenti e da quello di competenza, e diminuito dei residui passivi, provenienti dagli esercizi precedenti e da quello di competenza e in considerazione del conto sospesi per € 2.851.305,77 dà luogo all'avanzo di amministrazione di € 8.506.328,38.

Relativamente ai residui, sono state riprese le risultanze del conto consuntivo 2011 e, sulla base delle reversali d'incasso e dei mandati di pagamento disposti nel corso dell'esercizio, riportate le riscossioni ed i pagamenti effettuati, nonché i residui attivi rimasti da riscuotere ed i residui passivi rimasti da pagare.

Le spese impegnate sono contenute nei limiti degli stanziamenti.

Il conto economico evidenzia le componenti positive e negative del reddito:

- i ricavi, che costituiscono componenti positive del conto economico, sono costituiti da: trasferimenti correnti; contributi e proventi derivanti dalla cessione dei servizi offerti a domanda specifica; proventi derivanti dalla gestione del patrimonio; proventi finanziari; insussistenze del passivo, sopravvenienze attive e plusvalenze da alienazioni.

- i costi, che costituiscono componenti negative del conto economico, sono costituiti da: costi per acquisto di materie prime e beni di consumo; costi per acquisizione di servizi; valore di godimento

Verbale n. 285 del 15 maggio 2013

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 – D.P.R. 29/10/2010 n.244)

dei beni di terzi; spese per il personale; trasferimenti a terzi; interessi passivi e oneri finanziari; imposte e tasse; svalutazione dei crediti e altri fondi; ammortamenti; sopravvenienze passive, minusvalenze da alienazioni e insussistenze dell'attivo.

Il raffronto tra costi e ricavi presenta un avanzo economico pari a € 1.297.347,14.

Tale avanzo è stato determinato dai maggiori proventi realizzati rispetto ai costi sostenuti per la produzione.

Lo stato patrimoniale è redatto secondo lo schema previsto dall'art. 2424 del codice civile, per quanto applicabile, e comprende le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili, ogni altra attività e passività, nonché le poste riclassificate. Lo stato patrimoniale contiene, inoltre, la dimostrazione dei punti di concordanza tra la contabilità del bilancio e quella del patrimonio.

Compongono l'attivo dello stato patrimoniale, per € 25.757.530,69, le immobilizzazioni, l'attivo circolante, i ratei e i risconti attivi:

- Le immobilizzazioni si distinguono in immobilizzazioni immateriali, in immobilizzazioni materiali e immobilizzazioni finanziarie. Nelle immobilizzazioni finanziarie sono comprese le partecipazioni, i mutui, le anticipazioni e i crediti di durata superiore all'anno.

- L'attivo circolante comprende le rimanenze, le disponibilità liquide, i crediti verso lo Stato ed enti pubblici e gli altri crediti di durata inferiore all'anno.

Compongono il passivo dello stato patrimoniale, per € 25.757.530,69, il patrimonio netto, i fondi per rischi e oneri, il trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato, i debiti, i ratei e i risconti passivi.

Il Patrimonio netto dell'Ente, pari a € 19.283698,17, registra un incremento del 10,10% rispetto al 2011.

Il Consiglio di Amministrazione

- letta la relazione del Presidente, il cui allegato fa parte integrante del verbale;
- constatato il parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'anno 2012, espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti con la relazione in allegato, che fa parte integrale del verbale;

Verbale n. 285 del 15 maggio 2013

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

*(Legge 12/11/1964, n. 1279 – D.P.R. 29/10/2010 n.244)***Delibera**

- di approvare il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario relativo all'anno 2012, nei dati riportati nell'unito elaborato contabile in allegato, che è parte integrante della presente deliberazione;
- di trasmettere, ai sensi dell'art. 2 del D.P.R. 9/11/1998, n. 439, copia della presente deliberazione al Ministero dell'Economia e delle Finanze;
- di sottoporre, ai sensi dell'art. 38 del Decreto del presidente della Repubblica 27 febbraio 2003 n. 97, la presente deliberazione all'Organo Vigilante.

CONTO ECONOMICO ANNO 2012 Allegato 11 (articolo 141, comma 1)

	Anno 2011		Anno 2012	
	Parziali	Totale	Parziali	Totale
VALORE DELLA PRODUZIONE				
PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E DEI LORO SERVIZI		3.022.335,57		3.516.002,00
INDEMNITÀ E RIMBORSI PER LA MANUTENZIONE DEI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE SEMI-LAVORATI E FINITI		0,00		0,00
INDEMNITÀ E RIMBORSI PER LA MANUTENZIONE DEI PRODOTTI IN CORSO DI LAVORAZIONE		0,00		0,00
INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		0,00		0,00
ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTIBUTI DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO		1.385.790,90		1.902.158,50
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		4.408.126,47		5.418.160,50
COSTI DELLA PRODUZIONE				
PER MATERIE E PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCATO		15.425,32		12.978,60
PER SERVIZI		2.324.878,65		3.124.307,00
PER RENDIMENTO SEMI DI TERZI		0,00		0,00
PER IL PERSONALE		11.356,95		11.914,90
SALARI E STIPENDI	8.414,12		8.642,57	
ONERI SOCIALI	2.161,69		2.222,56	
TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	791,15		759,44	
TRATTAMENTO DI QUOTIDIANITÀ E SIMILI	0,00		0,00	
ALTRI COSTI	0,00		0,00	
AMMORTAMENTI E VALUTAZIONI		763.214,41		891.244,40
AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00		0,00	
AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	763.214,41		742.685,96	
ALTRA VALUTAZIONE DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00	
VALUTAZIONE DEI CREDITI COMPRENSI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIBILITÀ	0,00		148.554,53	
VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE E PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCATO		0,00		0,00
ACCANTONAMENTI PER RISCHI		0,00		0,00
ACCANTONAMENTI A FONDI PER ONERI		0,00		0,00
ONERI DIVERSI DI GESTIONE		71.197,80		102.318,60
TOTALE COSTI (B)		3.184.141,38		4.122.763,70
DIFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.223.985,09		1.295.396,80
PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		0,00	0,00	
ALTRI PROVENTI FINANZIARI		4.169,31		1.940,00
A CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00	
A TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
A TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
PROVENTI DIVERSI DA PRECEDENTI	4.169,31		1.940,00	
INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		0,00		
ESITTI (PERDITE) SU CAMBI		0,00		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)		4.169,31		1.940,00
RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE				
VALUTAZIONI		0,00		0,00
PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00		0,00	
TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	0,00		0,00	
VALUTAZIONI		0,00		0,00
PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00		0,00	
TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	0,00		0,00	
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE		0,00		0,00
PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 14		25.231,78		0,00
ONERI STRAORDINARI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CONTABILI SONO ISCRIVIBILI AL N. 14		4.547,43		0,00
OPRAVVENENZE ATTIVE ED ASSISTENZA DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE REGOLA		0,00		0,00
OPRAVVENENZE PASSIVE ED ASSISTENZA DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE REGOLA		0,00		0,00
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE		20.684,35		0,00
STATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.255.829,70		1.297.347,10
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		0,00		
IMPOSTE SULLA RIVALUTAZIONE / PAREGGIO ECONOMICO		1.255.829,70		1.297.347,10

PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione
	Avanzo di amministrazione presunto: 0.000.000,00
	Fondo iniziale di cassa presunto: 0.000.000,00
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI
E1.1	ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI
E1.1.1	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO:
E1.1.1.01	CONTRIBUTI DELLO STATO
E1.1.1.02	QUOTE PROV.TI CONTRAVV.LI ART.4
E1.1.1.03	SOMME VERSATE DA ENTI NON STATALI ART.3
E1.1.1.04	CONTRIBUTO REGIONE MARCHE RISANAMENTO CENTRO STUDI DI FERMO
E1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO:
E1.1.2.01	GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI
E1.1.2.02	RIMBORSO DI ANTICIPI DI PENSIONE
E1.2	ALTRE ENTRATE
E1.2.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI
E1.2.1.01	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI SPACCI-BAR
E1.2.1.02	PROVENTI DI ATTIVITÀ RICREATIVE COMMERCIALI
E1.2.1.03	ABBONAMENTI POLIZIA MODERNA
E1.2.1.04	PUBBLICITÀ POLIZIA MODERNA
E1.2.1.05	PROVENTI GESTIONE SOCIALI RICREATIVE CULTURALI NON FISCALE
E1.2.2	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:
E1.2.2.01	INTERESSI E PREMI SU TITOLI
E1.2.2.02	AFFITTI DI IMMOBILI
E1.2.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI
E1.2.3.01	PROVENTI DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI SANITARIE
E1.2.3.02	CONTRIBUTI PER FIAMME ORO
E1.2.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI
E1.2.4.01	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI
E1.2.4.02	ALTRI CONTRIBUTI
E1.2.4.03	REALIZZO PER CESSIONE MAT. FUORI USO
E1.2.4.04	RIMBORSO DI IMPOSTE
E1.2.4.05	PROVENTI ASS.ZIALI FINALIZZATI
E1.2.4.06	BORSE DI STUDIO
E1.2.4.07	OBLAZIONI E LASCITI
E1.2.4.08	ENTRATE EVENTUALI
E1.3	VALORE DI RETTIFICA
E1.3.1	VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)
E1.3.1.01	VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)
E1	TOTALE - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI

	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
		1.291.813,78	1.291.813,78		800.692,58	800.692,58
		100.000,00				
	784.390,00		627.507,00	784.390,00		
	1.859,28	660.000,00	505.419,28		507.275,56	505.416,28
	493.194,06	80.000,00	18.300,00	616.379,06	35.750,00	158.935,00
	219.792,22	965.179,09	1.184.841,95	54.277,79	562.000,00	396.485,57
	61.220,76	1.241.171,06	1.175.366,91	168.130,05	1.233.872,51	1.340.781,80
	173.627,62	504.000,00	302.018,50		700.163,87	526.536,25
	18.651,10	80.000,00	60.205,40	74.512,16	72.959,30	128.820,36
		30.000,00	4.136,00	2.782,50	2.747,50	5.530,00
	65.633,11	210.000,00	183.332,22	18.844,14	200.000,00	153.211,03
		143.990,54	122.216,10		394.045,47	394.045,47
	58.353,50	609.967,74	652.070,20		627.115,73	568.762,23
	30.745,40	151.000,00	97.432,89	23.038,63	108.729,36	101.022,59
		15.950,00	15.950,00		13.050,00	13.050,00
	7.944,10	12.500,00	7.947,76		8.000,00	55,90
		500.000,00	455.192,33		639.073,98	639.073,98
	755,30	41.467,10	42.222,40	73.945,51	44.267,97	117.458,18
					20.000,00	20.000,00
	1.916.166,45	6.637.039,31	6.745.972,72	1.816.299,84	5.969.743,83	5.869.877,22

Codice	Denominazione
	Avanzo di amministrazione presunto: 0.000.000,00
	Fondo iniziale di cassa presunto: 0.000.000,00
E2	TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE
E2.1	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI
E2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI:
E2.1.1.01	ALIENAZIONE DI BENI MOBILI
E2.1.1.02	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI
E2.1.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI
E2.1.2.01	ACCENSIONE DI DEBITI
E2.2	VALORE DI RETTIFICA
E2.2.1	VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)
E2.2.1.01	VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)
E2	TOTALE - TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE
E3	TITOLO III PARTITE DI GIRO
E3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO
E3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO:
E3.1.1.01	RIMBORSO FONDI SERVIZIO ECONOMATO
E3.1.1.02	VERSAMENTI DERIVANTI DA CONVENZIONI TIM
E3.1.1.03	DEPOSITI CAUZIONALI
E3.1.1.04	RITENUTE ERARIALI
E3.1.1.05	RIMBORSO FONDI SCORTA
E3	TOTALE - TITOLO III PARTITE DI GIRO
	TOTALE GENERALE

	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
		16.395.500,46	16.395.500,46			
					77.500,00	77.500,00
		16.395.500,46	16.395.500,46		77.500,00	77.500,00
		2.000,00	1.000,00		1.000,00	1.000,00
		15.000.000,00	14.031.381,47		15.000.000,00	15.000.000,00
	690,30	20.000,00	8.534,00	113,60	7.964,59	7.387,89
	3.000,00		3.000,00		18.192,80	15.192,80
	3.690,30	15.022.000,00	14.043.915,47	113,60	15.027.157,39	15.023.580,69
	1.919.856,75	38.054.539,77	37.185.388,65	1.816.413,44	21.074.401,22	20.970.957,91

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione
	Disavanzo di amministrazione presunto:
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI
U1.1	FUNZIONAMENTO
U1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE
U1.1.1.01	COMP.SI IND.TÀ E RIMB.SI PER IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
U1.1.2	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI
U1.1.2.01	SPESE DI AMMINISTRAZIONE
U1.1.2.02	SPESE DI GESTIONE NON COMM.LI
U1.1.2.03	SPESE DI GESTIONE SPACCI NON COMM.LI
U1.1.2.04	SPESE DI GESTIONE DEI C.BALNEARI E CIRCOLI COMMERCIALI
U1.1.2.05	ONERI PATRIMONIALI
U1.1.2.06	SPESE ACQUISTO BENI CONSUMO POLIZIA MODERNA
U1.1.2.07	SPESE ACQUISTO SERVIZI POLIZIA MODERNA
U1.1.3	INCARICHI PROFESSIONALI
U1.1.3.01	SPESE PER CONSULENZE
U1.1.3.02	CONSULENZE E COLLAB. POLIZIA MODERNA
U1.1.4	MANUTENZIONE ORDINARIA NON FISCALE
U1.1.4.01	ORDINARIA MAN.ZIONE DI IMM.BILI IMP.TI E MOBILI
U1.2	INTERVENTI DIVERSI
U1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI
U1.2.1.01	SOVVENZIONI
U1.2.1.02	ASSISTENZA CRONICI
U1.2.1.03	ASSISTENZA ORFANI
U1.2.1.04	SOGGIORNI ESTIVI
U1.2.1.05	COLONIE ESTIVE E CENTRI DIURNI
U1.2.1.06	ASSEGNI DI STUDIO
U1.2.1.07	CONVITTI INPADAP
U1.2.1.08	ACQUISTO MEDAGLIE
U1.2.1.09	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI FINALIZZATI
U1.2.1.10	BORSE DI STUDIO
U1.2.1.11	ANTICIPI DI PENSIONE
U1.2.1.12	GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI
U1.2.1.13	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI
U1.2.2	ONERI TRIBUTARI
U1.2.2.01	IMPOSTE E TASSE
U1.2.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI
U1.2.3.01	SPESE PER ACQUISTO DI MATERIALE PERPRESTAZIONI SANITARIE
U1.2.3.02	SPESE PER FF.OO

	ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	-	-	-	26.897,08	-	26.897,08
	-	37.838,76	23.641,23	3.514,74	9.790,92	13.305,66
	4.433,60	47.329,09	47.286,13	3.510,00	4.822,90	3.899,30
	-	45.575,62	42.274,84	4.665,00	4.060,63	8.725,63
	42.856,53	1.000.043,61	796.456,03	76.447,63	825.658,42	859.249,52
	-	33.000,00	18.426,34	1.900,78	10.857,81	12.758,59
	643,26	79.200,00	62.212,00	30.000,00	91.941,23	121.297,97
	38.641,68	290.000,00	267.511,60	82.643,64	253.738,63	297.740,59
	15.774,12	35.000,00	37.648,79	10.245,75	35.000,00	29.471,63
	-	-	-	9.414,50	-	9.414,50
	9.120,00	15.000,00	17.057,00	6.720,00	11.640,00	9.240,00
	7.000,00	443.000,00	418.444,56	2.246,28	268.990,46	264.236,74
	-	498.019,47	5.260,00	-	469.950,00	469.950,00
	77.300,00	270.000,00	215.322,00	76.130,00	186.968,00	185.798,00
	-	65.000,00	63.133,38	-	63.935,60	63.935,60
	-	7.000,00	3.314,46	-	268,37	268,37
	-	-	-	-	-	-
	-	91.070,00	91.070,00	-	95.940,00	95.940,00
	-	4.000,00	1.597,20	-	4.204,40	4.204,40
	14.000,00	15.950,00	23.000,00	22.706,40	9.493,60	18.200,00
	8.000,00	30.500,00	16.784,83	-	10.500,00	2.500,00
	-	40.000,00	30.200,00	17.450,00	35.750,00	53.200,00
	4.318,56	660.000,00	4.318,56	8.422,37	3.718,56	7.822,37
	3.039,23	11.000,00	6.033,22	6.550,30	4.039,23	7.550,30
	-	67.902,08	4.956,75	-	1.137,21	1.137,21
	53.955,37	316.625,20	128.285,03	56.485,09	174.257,58	176.787,30
	732.107,65	585.762,15	1.184.167,38	516.531,05	732.107,65	516.531,05

Codice	Denominazione
Disavanzo di amministrazione presunto:	
U1.2.4	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI
U1.2.4.01	RESTITUZIONE DI SOMME IND. VERSATE
U1.2.4.02	QUOTE CONTR.LI A NORME VALUTARIE E TRIB. DOVUTE AGLI ACCERTATORI
U1.3	VALORE DI RETTIFICA
U1.3.1	VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)
U1.3.1.01	VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)
U1	TOTALE - TITOLO I - USCITE CORRENTI
U2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE
U2.1	INVESTIMENTI
U2.1.1	ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI
U2.1.1.01	LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI
U2.1.1.02	LAVORI MAN.STRAORD. C.BALNEARI E CIRCOLI
U2.1.1.03	ATTREZZATURE C.BALNEARI E CIRCOLI
U2.1.1.04	LAV. MAN.STRAORD. NON COMMERCIALE
U2.1.1.05	ATTREZZATURE NON COMMERCIALE
U2.1.1.06	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIRCOLO FUNZIONARI DELLA P.S.
U2.1.1.07	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER CENTRO STUDI DI FERMO
U2.1.2	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI
U2.1.2.01	ACQUISTO TITOLI
U2.1.2.02	PERMANENTI SU VENDITE DI IMMOBILI
U2.1.2.03	SU ESUBERO CASSA
U2.1.3	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE
U2.1.3.01	FONDO RISERVA ORDINARIO
U2	TOTALE - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO
U3.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO
U3.1.1	USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO
U3.1.1.01	ANTICIPO PER SERVIZIO ECONOMATO
U3.1.1.02	CONVENZIONE TIM
U3.1.1.03	DEPOSITI CAUZ RICEVUTI (ATTIVI)
U3.1.1.04	DEPOSITI CAUZ VERSATI (PASSIVI)
U3.1.1.05	RITENUTE ERARIALI ASSISTENZIALI
U3.1.1.06	ANTICIPO FONDI SCORTA
U3	TOTALE - TITOLO III - PARTITE DI GIRO
TOTALE GENERALE	

ANNO FINANZIARIO 2012			ANNO FINANZIARIO 2011		
Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
-	8.525,69	5.208,51	-	1.714,50	1.714,50
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	792,74	792,74
1.011.190,00	4.697.341,67	3.513.609,84	962.480,61	3.311.278,44	3.262.569,05
67.869,61	250.000,00	216.043,49	119.735,58	201.780,40	253.646,37
198.153,95	575.000,00	373.327,14	196.823,47	854.759,22	853.428,74
341.174,17	202.000,00	78.837,60	352.067,98	186.004,28	196.898,09
-	50.000,00	16.018,00	12.712,48	12.135,86	24.848,34
-	10.000,00	-	-	-	-
2.314.277,00	50.000,00	3.703,84	2.314.277,00	-	-
784.390,00	-	-	784.390,00	-	-
-	16.416.278,35	16.416.278,35	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-
-	77.500,00	-	-	-	-
3.705.864,73	17.630.778,35	17.104.208,42	3.780.006,51	1.254.679,76	1.328.821,54
-	2.000,00	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00
-	15.000.000,00	14.031.200,71	2.569.844,21	15.000.000,00	17.569.844,21
-	-	-	-	-	-
-	20.000,00	11.133,38	-	7.964,59	7.964,59
-	-	-	-	-	-
-	15.022.000,00	14.043.334,09	2.569.844,21	15.008.964,59	17.578.808,80
4.717.054,73	37.350.120,02	34.661.152,35	7.312.331,33	19.574.922,79	22.170.199,39

PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI
E2	TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE
E3	TITOLO III PARTITE DI GIRO
	Avanzo di amministrazione utilizzato
	TOTALE GENERALE

	ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2012		
	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	1.816.299,84	5.969.743,83	5.869.877,22	1.916.166,45	5.858.634,36	6.745.972,72
	—	77.500,00	77.500,00	—	16.395.500,46	16.395.500,46
	113,60	15.027.157,39	15.023.580,69	3.690,30	14.043.514,85	14.043.915,47
	1.816.413,44	21.074.401,22	—	1.919.856,75	36.297.649,67	—

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI
U2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO
	Disavanzo di amministrazione
	TOTALE GENERALE

	ANNO FINANZIARIO 2011			ANNO FINANZIARIO 2012		
	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	1.095.438,80	3.320.635,89	3.262.569,05	1.011.190,00	3.479.958,67	3.513.609,84
	4.083.601,96	1.256.801,54	1.328.821,54	3.705.864,73	17.188.469,05	17.104.208,42
	2.569.844,21	15.008.964,59	17.578.808,80	-	14.043.514,85	14.043.334,09
	7.748.884,97	19.586.402,02	-	4.717.054,73	34.711.942,57	-

ENTRATE

Capitolo		Gestione di competenza									
Codice	N.	Denominazione	Previsioni			Definitive (4+5-6)	Riscosse	Somme accertate		Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni				Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertamenti (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
E1		TITOLO I - ENTRATE CORRENTI									
E1.1		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
E1.1.1		TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO:									
E1.1.1.01		CONTRIBUTI DELLO STATO	460.000,00	831.813,78	-	1.291.813,78	1.291.813,78	-	1.291.813,78	-	-
E1.1.1.02		QUOTE PROV.TI CONTRAVV.LI ART.4	-	100.000,00	-	100.000,00	-	100.000,00	100.000,00	-	-
E1.1.1.03		SOMME VERSATE DA ENTI NON STATALI ART.3	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.1.1.04		CONTRIBUTO REGIONE MARCHE RISANAMENTO CENTRO STUDI DI FERMO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.1.2		TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO:									
E1.1.2.01		GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	660.000,00	-	-	660.000,00	503.560,00	-	503.560,00	-	156.440,00
E1.1.2.02		RIMBORSO DI ANTICIPI DI PENSIONE	80.000,00	-	-	80.000,00	-	30.200,00	30.200,00	-	49.800,00
E1.2		ALTRE ENTRATE									
E1.2.1		ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI									
E1.2.1.01		PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI SPACCI-BAR	602.000,00	363.179,09	-	965.179,09	965.179,09	-	965.179,09	-	-
E1.2.1.02		PROVENTI DI ATTIVITÀ RICREATIVE COMMERCIALI	1.100.500,00	140.671,06	-	1.241.171,06	1.114.146,15	127.024,91	1.241.171,06	-	-
E1.2.1.03		ABBONAMENTI POLIZIA MODERNA	504.000,00	-	-	504.000,00	128.390,88	326.828,49	455.219,37	-	48.780,63
E1.2.1.04		PUBBLICITÀ POLIZIA MODERNA	80.000,00	-	-	80.000,00	41.554,30	32.863,09	74.417,39	-	5.582,61
E1.2.1.05		PROVENTI GESTIONE SOCIALI RICREATIVE CULTURALI NON FISCALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.2.2		REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:									
E1.2.2.01		INTERESSI E PREMI SU TITOLI	30.000,00	-	-	30.000,00	4.136,00	13.476,75	17.612,75	-	12.387,25

Gestione dei residui attivi			Gestione di cassa							Totale dei residui attivi
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza alle previsioni		al termine dell'esercizio (9+15)
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
-	-	-	-	-	-	-	1.291.813,78	1.291.813,78	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	100.000,00
784.390,00	627.507,00	156.883,00	784.390,00	-	-	-	627.507,00	627.507,00	-	156.883,00
1.859,28	1.859,28	-	1.859,28	-	-	-	505.419,28	505.419,28	-	-
493.194,06	18.300,00	474.894,06	493.194,06	-	-	-	18.300,00	18.300,00	-	505.094,06
219.792,22	219.662,86	-	219.662,86	-	129,36	-	1.184.841,95	1.184.841,95	-	-
61.220,76	61.220,76	-	61.220,76	-	-	-	1.175.366,91	1.175.366,91	-	127.024,91
173.627,62	173.627,62	-	173.627,62	-	-	-	302.018,50	302.018,50	-	326.828,49
18.651,10	18.651,10	-	18.651,10	-	-	-	60.205,40	60.205,40	-	32.863,09
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	4.136,00	4.136,00	-	13.476,75

Capitolo			Gestione di competenza								
Codice	N.	Denominazione	Previsioni			Definitive (4+5-6)	Riscosse	Somme accertate		Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni				Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertamenti (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
E1.2.2.02		AFFITTI DI IMMOBILI	210.000,00	-	-	210.000,00	117.699,11	8.692,23	126.391,34	-	83.608,66
E1.2.3		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI									
E1.2.3.01		PROVENTI DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI SANITARIE	85.000,00	58.990,54	-	143.990,54	122.216,10	21.774,44	143.990,54	-	-
E1.2.3.02		CONTRIBUTI PER FIAMME ORO	280.000,00	329.967,74	-	609.967,74	593.716,70	16.251,04	609.967,74	-	-
E1.2.4		ENTRATE NON CLASSIFICABILI NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI									
E1.2.4.01		INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI	151.000,00	-	-	151.000,00	66.687,49	19.139,43	85.826,92	-	65.173,08
E1.2.4.02		ALTRI CONTRIBUTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.2.4.03		REALIZZO PER CESSIONE MAT. FUORI USO	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.2.4.04		RIMBORSO DI IMPOSTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.2.4.05		PROVENTI ASS. ZIALI FINALIZZATI	15.000,00	950,00	-	15.950,00	15.950,00	-	15.950,00	-	-
E1.2.4.06		BORSE DI STUDIO	12.500,00	-	-	12.500,00	3,66	5.996,34	6.000,00	-	6.500,00
E1.2.4.07		OBLAZIONI E LASCITI	500.000,00	-	-	500.000,00	455.192,33	2.523,44	457.715,77	-	42.284,23
E1.2.4.08		ENTRATE EVENTUALI	32.500,00	9.722,40	-	42.222,40	41.467,10	755,30	42.222,40	-	-
E1.3		VALORE DI RETTIFICA									
E1.3.1		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)									
E1.3.1.01		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1		TOTALE - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	4.802.500,00	1.835.294,61	-	6.637.794,61	5.461.712,69	705.525,46	6.167.238,15	-	470.556,46

Gestione dei residui attivi			Gestione di cassa							Totale dei residui attivi
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza alle previsioni		al termine dell'esercizio (9+15)
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
65.633,11	65.633,11	-	65.633,11	-	-	-	183.332,22	183.332,22	-	8.692,23
-	-	-	-	-	-	-	122.216,10	122.216,10	-	21.774,44
58.353,50	58.353,50	-	58.353,50	-	-	-	652.070,20	652.070,20	-	16.251,04
30.745,40	30.745,40	-	30.745,40	-	-	-	97.432,89	97.432,89	-	19.139,43
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	15.950,00	15.950,00	-	-
7.944,10	7.944,10	-	7.944,10	-	-	-	7.947,76	7.947,76	-	5.996,34
-	-	-	-	-	-	-	455.192,33	455.192,33	-	2.523,44
755,30	755,30	-	755,30	-	-	-	42.222,40	42.222,40	-	755,30
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.916.166,45	1.284.260,03	631.777,06	1.916.037,09	-	129,36	-	6.745.972,72	6.745.972,72	-	1.337.302,52

Capitolo			Gestione di competenza								
Codice	N.	Denominazione	Previsioni			Definitive (4+5-6)	Riscosse	Somme accertate		Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni				Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertamenti (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
E2		TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
E2.1		ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI									
E2.1.1		ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI:									
E2.1.1.01		ALIENAZIONE DI BENI MOBILI		16.395.500,46		16.395.500,46	16.395.500,46		16.395.500,46		
E2.1.1.02		ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI									
E2.1.2		ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI									
E2.1.2.01		ACCENSIONE DI DEBITI									
E2.2		VALORE DI RETTIFICA									
E2.2.1		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)									
E2.2.1.01		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)									
E2		TOTALE - TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE		16.395.500,46		16.395.500,46	16.395.500,46		16.395.500,46		
E3		TITOLO III PARTITE DI GIRO									
E3.1		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO									
E3.1.1		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO:									
E3.1.1.01		RIMBORSO FONDI SERVIZIO ECONOMATO	2.000,00			2.000,00	1.000,00		1.000,00		1.000,00
E3.1.1.02		VERSAMENTI DERIVANTI DA CONVENZIONI TIM	15.000.000,00			15.000.000,00	14.031.381,47		14.031.381,47		968.618,53
E3.1.1.03		DEPOSITI CAUZIONALI									
E3.1.1.04		RITENUTE ERARIALI	20.000,00			20.000,00	7.843,70	3.289,68	11.133,38		8.866,62
E3.1.1.05		RIMBORSO FONDI SCORTA									
E3		TOTALE - TITOLO III PARTITE DI GIRO	15.022.000,00			15.022.000,00	14.040.225,17	3.289,68	14.043.514,85		978.485,15

Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa					Totale dei residui attivi
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza alle previsioni		
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
-	-	-	-	-	-	-	16.395.500,46	16.395.500,46	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	16.395.500,46	16.395.500,46	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	1.000,00	1.000,00	-	-
-	-	-	-	-	-	-	14.031.381,47	14.031.381,47	-	-
690,30	690,30	-	690,30	-	-	-	8.534,00	8.534,00	-	3.289,68
3.000,00	3.000,00	-	3.000,00	-	-	-	3.000,00	3.000,00	-	-
3.690,30	3.690,30	-	3.690,30	-	-	-	14.043.915,47	14.043.915,47	-	3.289,68

Capitolo		Gestione di competenza									
Codice	N.	Denominazione	Previsioni			Definitive (4+5-6)	Riscosse	Somme accertate		Differenze rispetto alle previsioni	
			Iniziali	Variazioni				Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertamenti (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12
TOTALE GENERALE			19.824.500,00	18.230.795,07		38.055.295,07	35.897.438,32	708.815,14	36.606.253,46		1.449.041,61

Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				Totale dei residui attivi
Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza alle previsioni		
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.919.856,75	1.287.950,33	631.777,06	1.919.727,39	-	129,36	-	37.185.388,65	37.185.388,65	-	1.340.592,20

USCITE

Capitolo		Gestione di competenza										
Codice	N.	Denominazione	Previsioni			Definitive (4+5-6)	Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni		
			Iniziali	Variazioni			Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegni (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)	
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
U1		TITOLO I - USCITE CORRENTI										
U1.1		FUNZIONAMENTO										
U1.1.1		USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE										
U1.1.1.01		COMP.SI IND.TÀ E RIMB.SI PER IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.1.2		USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI										
U1.1.2.01		SPESE DI AMMINISTRAZIONE	15.000,00	22.838,76	-	37.838,76	23.641,23	7.900,43	31.541,66	-	6.297,10	
U1.1.2.02		SPESE DI GESTIONE NON COMM.LI	15.000,00	32.329,09	-	47.329,09	44.721,01	1.459,35	46.180,36	-	1.148,73	
U1.1.2.03		SPESE DI GESTIONE SPACCI NON COMM.LI	5.000,00	40.575,62	-	45.575,62	42.274,84	21,24	42.296,08	-	3.279,54	
U1.1.2.04		SPESE DI GESTIONE DEI C.BALNEARI E CIRCOLI COMMERCIALI	700.000,00	300.043,61	-	1.000.043,61	778.358,70	182.584,10	960.942,80	-	39.100,81	
U1.1.2.05		ONERI PATRIMONIALI	33.000,00	-	-	33.000,00	18.426,34	3.244,49	21.670,83	-	11.329,17	
U1.1.2.06		SPESE ACQUISTO BENI CONSUMO POLIZIA MODERNA	70.000,00	9.200,00	-	79.200,00	61.568,74	-	61.568,74	-	17.631,26	
U1.1.2.07		SPESE ACQUISTO SERVIZI POLIZIA MODERNA	290.000,00	-	-	290.000,00	228.869,92	20.243,01	249.112,93	-	40.887,07	
U1.1.3		INCARICHI PROFESSIONALI										
U1.1.3.01		SPESE PER CONSULENZE	35.000,00	-	-	35.000,00	21.874,67	13.125,33	35.000,00	-	-	
U1.1.3.02		CONSULENZE E COLLAB. POLIZIA MODERNA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U1.1.4		MANUTENZIONE ORDINARIA NON FISCALE										
U1.1.4.01		ORDINARIA MAN.ZIONE DI IMM.BILI IMP.TI E MOBILI	35.000,00	-	20.000,00	15.000,00	7.937,00	5.324,00	13.261,00	-	1.739,00	
U1.2		INTERVENTI DIVERSI										
U1.2.1		USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI										
U1.2.1.01		SOVVENZIONI	303.000,00	140.000,00	-	443.000,00	411.444,56	29.500,00	440.944,56	-	2.055,44	
U1.2.1.02		ASSISTENZA CRONICI	410.000,00	88.019,47	-	498.019,47	5.260,00	492.700,00	497.960,00	-	59,47	

Residui all'inizio dell'esercizio	Gestione dei residui passivi				Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)	
	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali(14+15)	Variazio ni		Previsioni	Pagamenti	Differenza alle rispetto previsioni		
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)		in - (19-20)
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
-	-	-	-	-	-	-	23.641,23	23.641,23	-	7.900,43
4.433,60	2.565,12	1.868,48	4.433,60	-	-	-	47.286,13	47.286,13	-	3.327,83
-	-	-	-	-	-	-	42.274,84	42.274,84	-	21,24
42.856,53	18.097,33	16.224,00	34.321,33	-	8.535,20	-	796.456,03	796.456,03	-	198.808,10
-	-	-	-	-	-	-	18.426,34	18.426,34	-	3.244,49
643,26	643,26	-	643,26	-	-	-	62.212,00	62.212,00	-	-
38.641,68	38.641,68	-	38.641,68	-	-	-	267.511,60	267.511,60	-	20.243,01
15.774,12	15.774,12	-	15.774,12	-	-	-	37.648,79	37.648,79	-	13.125,33
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
9.120,00	9.120,00	-	9.120,00	-	-	-	17.057,00	17.057,00	-	5.324,00
7.000,00	7.000,00	-	7.000,00	-	-	-	418.444,56	418.444,56	-	29.500,00
-	-	-	-	-	-	-	5.260,00	5.260,00	-	492.700,00

Capitolo			Gestione di competenza									
Codice	N.	Denominazione	Previsioni			Definitive (4+5-6)	Pagate	Somme impegnate		Differenze rispetto alle previsioni		
			Iniziali	Variazioni				Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegni (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)	
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
U1.3.1		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)										
U1.3.1.01		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1		TOTALE - TITOLO I - USCITE CORRENTI	3.613.000,00	1.262.771,67	178.430,00	4.697.341,67	2.563.498,02	885.797,92	3.449.295,94		1.248.045,73	
U2		TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE										
U2.1		INVESTIMENTI										
U2.1.1		ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI										
U2.1.1.01		LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI	250.000,00	-	-	250.000,00	172.066,54	54.697,93	226.764,47	-	23.235,53	
U2.1.1.02		LAVORI MAN.STRAORD. C.BALNEARI E CIRCOLI	575.000,00	-	-	575.000,00	338.898,66	78.430,62	417.329,28	-	157.670,72	
U2.1.1.03		ATTREZZATURE C.BALNEARI E CIRCOLI	202.000,00	-	-	202.000,00	61.135,83	6.690,09	67.825,92	-	134.174,08	
U2.1.1.04		LAV. MAN.STRAORD. NON COMMERCIALE	25.000,00	25.000,00	-	50.000,00	16.018,00	33.982,00	50.000,00	-	-	
U2.1.1.05		ATTREZZATURE NON COMMERCIALE	10.000,00	-	-	10.000,00	-	-	-	-	10.000,00	
U2.1.1.06		LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIRCOLO FUNZIONARI DELLA P.S.	50.000,00	-	-	50.000,00	3.703,84	-	3.703,84	-	46.296,16	
U2.1.1.07		LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER CENTRO STUDI DI FERMO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U2.1.2		PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI										
U2.1.2.01		ACQUISTO TITOLI	-	16.416.278,35	-	16.416.278,35	16.416.278,35	-	16.416.278,35	-	-	
U2.1.2.02		PERMANENTI SU VENDITE DI IMMOBILI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U2.1.2.03		SU ESUBERO CASSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U2.1.3		ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE										
U2.1.3.01		FONDO RISERVA ORDINARIO	77.500,00	-	-	77.500,00	-	-	-	-	77.500,00	
U2		TOTALE - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	1.189.500,00	16.441.278,35	-	17.630.778,35	17.008.101,22	173.800,64	17.181.901,86	-	448.876,49	

Gestione dei residui passivi				Gestione di cassa						Totale dei residui passivi
Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza alle previsioni		al termine dell'esercizio (9+15)
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
1.011.190,00	950.111,82	26.092,48	976.204,30	-	34.985,70	-	3.513.609,84	3.513.609,84	-	911.890,40
67.869,61	43.976,95	23.132,58	67.109,53	-	760,08	-	216.043,49	216.043,49	-	77.830,51
198.153,95	34.428,48	162.218,92	196.647,40	-	1.506,55	-	373.327,14	373.327,14	-	240.649,54
341.174,17	17.701,77	321.136,00	338.837,77	-	2.336,40	-	78.837,60	78.837,60	-	327.826,09
-	-	-	-	-	-	-	16.018,00	16.018,00	-	33.982,00
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
2.314.277,00	-	2.314.277,00	2.314.277,00	-	-	-	3.703,84	3.703,84	-	2.314.277,00
784.390,00	-	784.390,00	784.390,00	-	-	-	-	-	-	784.390,00
-	-	-	-	-	-	-	16.416.278,35	16.416.278,35	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
3.705.864,73	96.107,20	3.605.154,50	3.701.261,70	-	4.603,03	-	17.104.208,42	17.104.208,42	-	3.778.955,14

Capitolo			Gestione di competenza									
Codice	N.	Denominazione	Previsioni			Definitive (4+5-6)	Somme impegnate		Differenze rispetto alle previsioni			
			Iniziali	Variazioni			Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegni (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)	
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)							
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	
U3		TITOLO III - PARTITE DI GIRO										
U3.1		USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
U3.1.1		USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
U3.1.1.01		ANTICIPO PER SERVIZIO ECONOMATO	2.000,00	-	-	2.000,00	1.000,00	-	1.000,00	-	1.000,00	
U3.1.1.02		CONVENZIONE TIM	15.000.000,00	-	-	15.000.000,00	14.031.200,71	180,76	14.031.381,47	-	968.618,53	
U3.1.1.03		DEPOSITI CAUZ RICEVUTI (ATTIVI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U3.1.1.04		DEPOSITI CAUZ VERSATI (PASSIVI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U3.1.1.05		RITENUTE ERARIALI ASSISTENZIALI	20.000,00	-	-	20.000,00	11.133,38	-	11.133,38	-	8.866,62	
U3.1.1.06		ANTICIPO FONDI SCORTA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U3		TOTALE - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	15.022.000,00	-	-	15.022.000,00	14.043.334,09	180,76	14.043.514,85	-	978.485,15	
		TOTALE GENERALE	19.824.500,00	17.704.050,02	178.430,00	37.350.120,02	33.614.933,33	1.059.779,32	34.674.712,65	-	2.675.407,37	

Gestione dei residui passivi				Gestione di cassa						Totale dei residui passivi
Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza alle previsioni		al termine dell'esercizio (9+15)
				in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)	
13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
-	-	-	-	-	-	-	1.000,00	1.000,00	-	-
-	-	-	-	-	-	-	14.031.200,71	14.031.200,71	-	180,76
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	11.133,38	11.133,38	-	-
-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
-	-	-	-	-	-	-	14.043.334,09	14.043.334,09	-	180,76
4.717.054,73	1.046.219,02	3.631.246,98	4.677.466,00	-	39.588,73	-	34.661.152,35	34.661.152,35	-	4.691.026,30

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - ESERCIZIO 2012		
Cassa all'inizio esercizio		12.183.831,95
Riscossioni:		
-in conto competenza	35.897.438,32	
-in conto residui	1.287.950,33	
Totale riscossioni		37.185.388,65
Totale riscossioni + cassa		49.369.220,60
Pagamenti:		
-in conto competenza	33.614.933,33	
-in conto residui.	1.046.219,02	
Totale pagamenti		34.661.152,35
Cassa a fine esercizio		14.708.068,25
Residui attivi:		
-degli esercizi precedenti	631.777,06	
-dell'esercizio di competenza	708.815,14	
Totale residui attivi		1.340.592,20
Residui passivi:		
-degli esercizi precedenti	3.631.246,98	
-dell'esercizio di competenza	1.059.779,32	
Totale residui passivi		4.691.026,30
Conto sospesi		2.851.305,77
Avanzo di amministrazione		8.506.328,38

L'avanzo di amministrazione risulta così suddiviso:

✓ Trattamento di Fine Rapporto	€	8.467,99
✓ Fondo per rischi e oneri	€	1.234.135,05
✓ Copertura assicurativa	€	5.989.306,26
✓ Contributi individuali	€	111.425,76
✓ Fiamme Oro	€	293.967,74
✓ Spese per acquisto materiale sanitario	€	296.259,91
✓ Proventi contravvenzionali	€	100.000,00
✓ Contributo Provincia Nuoro per smaltimento amianto		60.877,02
✓ Lavori di ristr.piscina esterna Tor di Quinto	€	200.000,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	€	8.294.439,73
TOTALE PARTE DISPONIBILE	€	211.888,65
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€	8.506.328,38

PAGINA BIANCA

NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2012 NOTA INTEGRATIVA

Con la presente relazione s'intende fornire un quadro generale dell'andamento della gestione dell'Ente nel corso dell'esercizio 2012, in proiezione delle aspettative future.

L'Ente presta assistenza finanziaria sotto forma di contributi al personale, orfani e malati cronici; finanzia borse di studio, viaggi d'istruzione all'estero, mantenimento in istituti d'istruzione di figli di appartenenti al Corpo, o orfani degli stessi, etc.; organizza servizi di colonie estive, cura i centri balneari e di soggiorno, sia estivi, che invernali; gestisce spacci e servizi di ristoro, centri sportivi e circoli; cura il mantenimento del museo delle autovetture storiche della P.S. e gestisce il periodico "Polizia Moderna".

La fonte principale di finanziamento è costituita dai proventi dalla vendita di beni e servizi, che incide per circa il 7,5 % sul totale delle entrate: seguono, nell'ordine, le oblazioni, il contributo dello Stato e, infine, le entrate patrimoniali proprie. Inoltre, si potrà ottenere un maggiore gettito d'entrata futura da quei centri per i quali l'Ente ha predisposto un programma d'intervento in continuo aggiornamento.

Quanto alla riduzione delle spese, l'Ente, che, tuttavia, già contiene al minimo gli oneri di gestione, ha preso iniziative concrete per la dismissione dei centri balneari meno produttivi.

In merito alle attività istituzionali in senso stretto, nel 2012 si è riscontrato, tra le uscite, un aumento del 23,14 % circa rispetto al precedente esercizio, come evidenziato nella sottostante tabella, che evidenzia l'ammontare delle spese per gli interventi sostenuti nei settori dell'assistenza.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2011	2012
Sovvenzioni individuali	261.990	440.945
Assistenza ai cronici	469.950	497.960
Assistenza agli orfani	167.968	270.000
Soggiorni estivi	63.936	63.133
Colonic estive	268	3.314
Convitti INPDAP	95.940	91.070
Acquisto medaglie	4.204	1.597
Contributi assistenziali finalizzati	9.494	14.950
Borse di studio	2.500	28.785
Anticipi di pensione	35.750	30.200
Gestione polizze assicurative e previdenziali	0	0
Contributi assistenziali	1.000	6.048
TOTALE	1.113.000	1.448.802

Il bilancio

I documenti contabili sono redatti applicando la disciplina contabile introdotta dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97. Il bilancio preventivo, inizialmente approvato con una previsione di entrata e di spesa di € 19.824.500,00, in corso d'esercizio è stato variato, con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, per complessivi € 18.230.795,07 quali maggiori entrate e per € 17.525.620,02 quale differenza tra maggiori e minori spese garantendo l'equilibrio tra maggiori entrate/minori uscite e maggiori spese.

Il conto consuntivo è costituito dal rendiconto finanziario, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla situazione amministrativa.

Nella tabella che segue sono esposti i principali saldi di natura finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente, posti a raffronto con quelli del 2011.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2011	2012
Avanzo/Disavanzo di competenza	1.499.477	1.931.540
Avanzo/Disavanzo economico	1.256.829	1.297.347
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	7.523.367	8.506.328
Patrimonio netto	17.515.197	19.283.698
Consistenza di cassa	12.183.832	14.708.068

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

Da segnalare l'avanzo di competenza, che ha fatto registrare un notevole incremento rispetto al 2011; l'aumento dell'avanzo economico, del netto patrimoniale nonché dell'avanzo di amministrazione.

La tabella che segue mostra lo scostamento tra le previsioni definitive e l'accertamento finale delle entrate e quello tra previsione di spesa ed impegno.

GESTIONE DI COMPETENZA	2011	2012
ENTRATE		
previsione definitiva	21.319.925	38.055.295
entrate accertate	21.074.401	36.606.253
Scostamento	-245.524	-1.449.042
% scostamento	-1,15	-3,94
SPESE		
previsione definitiva	20.899.198	37.350.120
spese impegnate	19.574.923	34.674.713
Scostamento	-1.324.275	-2.675.407
% scostamento	-6,34	-7,16

I dati relativi alla gestione finanziaria emergono dalla tabella seguente, che pone in evidenza la differenza tra entrate accertate e spese impegnate.

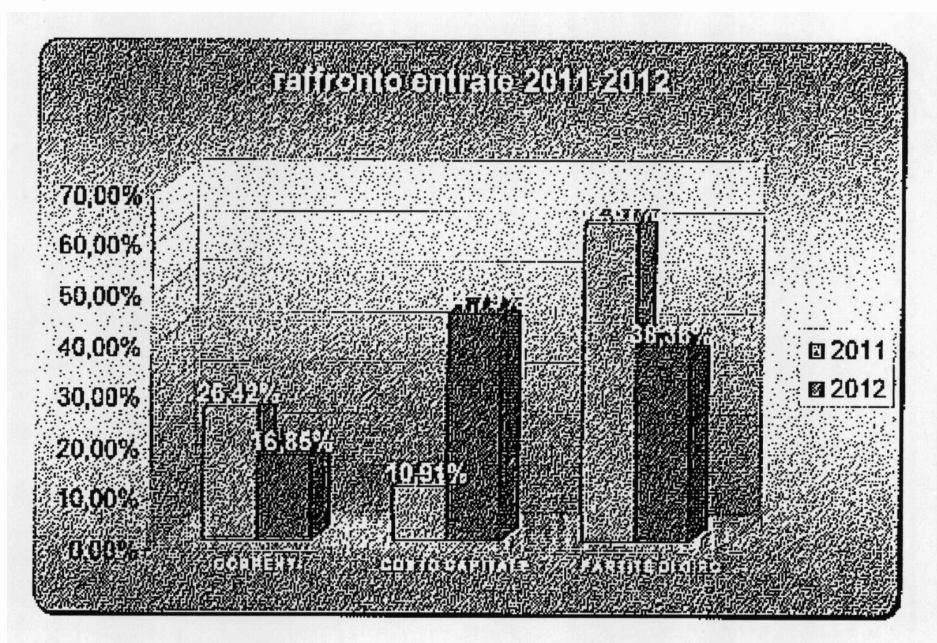
ENTRATE ACCERTATE	2011	2012
-correnti	5.969.743	6.167.238
-in conto capitale	77.500	16.395.500
-partite di giro	15.027.157	14.043.515
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	21.074.401	36.606.253
SPESE IMPEGNATE		
-correnti	3.311.278	3.449.296
-in conto capitale	1.254.680	17.181.902
-partite di giro	15.008.965	14.043.515
TOTALE SPESE IMPEGNATE	19.574.923	34.674.713
DIFFERENZA	1.499.477	1.931.540

Mettendo a raffronto i totali delle varie tipologie di entrate accertate negli

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

esercizi 2011 e 2012 si determina l'incidenza rispetto al totale dell'entrata accertata nell'esercizio, distinta secondo i valori percentuali riportati nell'istogramma che segue



Le entrate correnti sono state, complessivamente, superiori al 2011 del 3,53 %, come indicato, nel dettaglio, nella seguente tabella.

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2011	2012	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	800.692	1.391.814	73,83
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico	543.025	533.760	-1,71
Vendita beni e servizi	2.568.996	2.735.987	6,50
Redditi e proventi patrimoniali	202.747	144.004	-28,97
Poste correttive e compensative di uscite correnti	1.021.161	753.958	-26,17
Entrate non classificabili in altre voci	813.121	607.715	-25,26

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

I trasferimenti da parte dello Stato hanno avuto, anche in passato, un andamento altalenante; le relative componenti sono esposte nella tabella che segue.

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2011	2012
Contributi dello Stato	800.692	1.291.814
Quote proventi contravvenzionali art. 4	0	100.000
TOTALE	800.692	1.391.814

Tra le voci riguardanti i trasferimenti da parte di Enti del Settore pubblico, compare l'importo di € 503.560,00, necessario alla stipula di una polizza di copertura assicurativa per la responsabilità connessa allo svolgimento delle attività istituzionali del personale della Polizia di Stato. Si precisa che detta somma, assegnata dalla legge n. 89/2005, con il presente rendiconto viene trasferita nell'avanzo di amministrazione, quale economia di bilancio, per essere prelevata, unitamente agli accantonamenti degli anni precedenti, una volta stipulato il contratto.

TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2011	2012
Gestione polizze assicurative	507.275	503.560
Rimborso anticipi di pensione	35.750	30.200
TOTALE	543.025	533.760

Il gettito della vendita di beni e servizi, che costituisce la prima fonte di entrata, ha fatto registrare un modesto aumento rispetto al precedente esercizio finanziario. La composizione delle voci è esposta nella tabella che segue, nella quale vengono inclusi proventi derivanti da prestazioni di attività sociali, ricreative e culturali a rilevanza fiscale, che hanno contribuito per il 45,36% del totale alla consistenza di tale tipo di entrata.

VENDITA BENI E SERVIZI	2011	2012
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.233.872	1.241.171
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza non fiscale	0	0
-gestione spacci e bar	562.000	965.179
-gestione periodico "Polizia Moderna"	773.123	529.637
TOTALE	2.568.995	2.735.987

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

I redditi e i proventi patrimoniali sono esposti nella successiva tabella

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2011	2012
-canoni di affitto immobili	200.000	126.391
-interessi su titoli	2.747	17.613
TOTALE	202.7475	144.004

Le entrate non classificabili in altre voci sono costituite, per lo più, da entrate eventuali, interventi assistenziali finalizzati (i cui proventi sono destinati a specifiche finalità), borse di studio, mentre la fonte di entrata tradizionale, rappresentata dalle contribuzioni volontarie e elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici, ha registrato un minore gettito rispetto al precedente esercizio.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2011	2012
-entrate eventuali	41.268	42.222
-interessi attivi su depositi	108.729	85.827
-entrate per borse di studio	8.000	6.000
-proventi assistenziali finalizzati	13.050	15.950
-oblazioni e lasciti	639.074	457.716
TOTALE	813.121	607.715

Le poste correttive e compensative di uscite correnti sono comprensive degli incassi riguardanti le attività dei gruppi sportivi "Fiamme Oro", i cui valori si desumono dalla tabella che segue

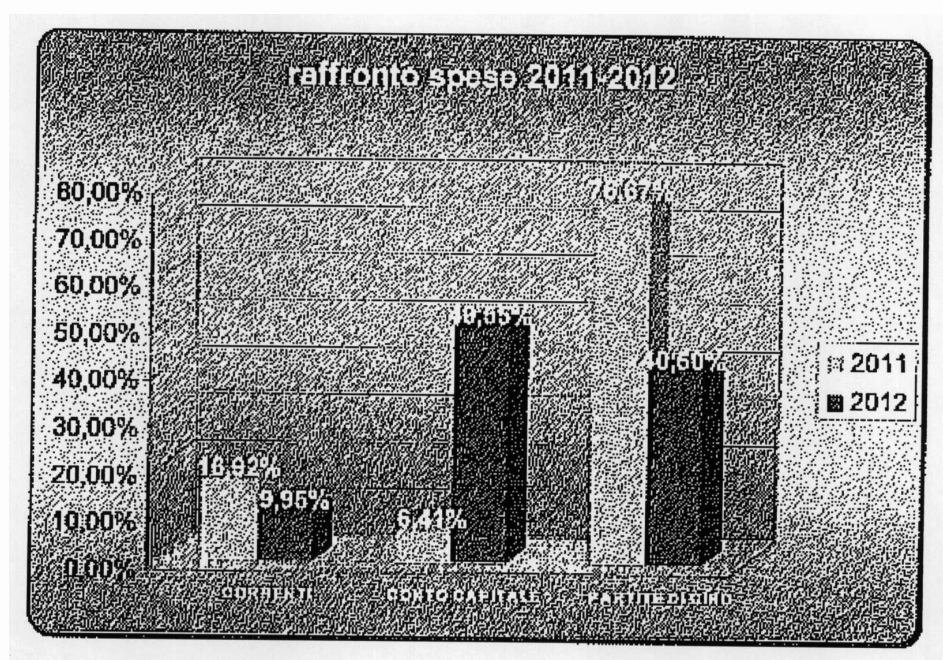
POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2011	2012
Contributi per prestazioni sanitarie	394.045	143.990
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	627.116	609.968
TOTALE	1.021.161	753.958

Mettendo a raffronto i totali delle varie tipologie di uscite impegnate negli

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

esercizi 2011 e 2012 si determina l'incidenza rispetto al totale della spesa impegnata nell'esercizio, distinta secondo i valori percentuali riportati nell'istogramma che segue



La spesa complessiva può essere ripartita, in percentuale, come esposto nella tabella sottostante.

INCIDENZA SPESA IMPEGNATA	2011	2012
Spese correnti	16,92%	9,95%
Spese in conto capitale	6,41%	49,55%
Partite di giro	76,67%	40,50%
TOTALE	100%	100%

La voce di spesa relativa agli investimenti, in particolare, è passata dal 6,41% del totale registrato nel 2011, al 49,55% del 2012, per effetto dell'aumento di € 15.927.222 determinato, in gran parte, dalla definizione di diverse partite contabili

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

giacenti, alcune da più di un anno, nel conto "sospesi" del Tesoriere.

La tabella seguente mette a raffronto la spesa impegnata negli ultimi due esercizi ripartita per titoli di uscita, mettendo in evidenza che quella sostenuta nell'anno 2012 ha subito complessivamente un notevole incremento rispetto al 2011, in particolare quella relativa alla voce investimenti.

SPESA IMPEGNATA	2011	2012
a) corrente	3.311.278	3.449.296
b) in conto capitale	1.254.680	17.181.902
TOTALE A + B	4.565.958	20.631.198
c) partite di giro	15.008.964	14.043.515
TOTALE SPESA IMPEGNATA	19.574.922	34.674.713

Mentre la spesa in conto capitale è stata destinata agli investimenti di risanamento immobiliare, proseguendo l'opera, da tempo intrapresa, di rivalutazione del patrimonio a mezzo di interventi di manutenzione ordinaria, straordinaria e acquisto di attrezzature per i centri balneari, la specifica destinazione di quella di parte corrente può essere tratta dalla tabella che segue.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

USCITE CORRENTI	2011	2012
Compensi al Collegio dei Revisori dei Conti	0	0
Spese di amministrazione	9.791	31.542
Spese di gestione non commerciali	4.823	46.180
Spese di gestione spacci non commerciali	4.061	42.296
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	825.658	960.943
Oneri patrimoniali	10.858	21.671
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	91.941	61.569
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	253.739	249.113
Spese per consulenze	35.000	35.000
Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna	0	
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti	11.640	13.261
Sovvenzioni individuali	268.990	440.945
Assistenza ai cronici	469.950	497.960
Assistenza agli orfani	186.968	270.000
Soggiorni estivi	63.936	63.133
Colonie estive	268	3.314
Assegni di studio	0	0
Convitti INPDAP	95.940	91.070
Acquisto medaglie	4.204	1.597
Contributi assistenziali finalizzati	9.494	14.950
Borse di studio	10.500	28.785
Anticipi di pensione	35.750	30.200
Gestione polizze assicurative	3.718	0
Contributi assistenziali	4.039	6.048
Imposte e tasse	1.137	4.957
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	174.257	74.329
Spese per Fiamme Oro	732.108	452.060
Restituzione di somme indebitamente versate	1.714	8.373
Quote contravvenzionali a norme valutarie	0	0
TOTALE USCITE CORRENTI	3.310.484	3.449.296

La spesa in conto capitale può essere raffrontata, nel dettaglio, con la successiva tabella.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

USCITE IN CONTO CAPITALE	2011	2012
Lavori di manutenzione ordinaria dei Centri Balneari e dei Circoli	201.780	226.764
Lavori di manutenzione straordinaria dei Centri Balneari e dei Circoli	854.759	417.329
Attrezzature dei Centri Balneari e dei Circoli	186.004	67.826
Lavori di manutenzione straordinaria non commerciale	12.136	50.000
Lavori di manutenzione straordinaria Circolo Funzionari della Polizia di Stato	0	3.704
Lavori di manutenzione straordinaria Centro Studi di Fermo	0	0
Attrezzature non commerciali	0	0
Acquisto titoli		16.416.278
TOTALE	1.254.679	17.181.901

GESTIONE DEI RESIDUI

Con la tabella sottostante viene rappresentata la situazione dei residui attivi e passivi all'inizio ed alla fine dell'esercizio, comparata con i due precedenti.

RESIDUI ATTIVI	2010	2011	2012
a) da esercizi precedenti	467.879	1.241.834	631.777
b) della competenza	1.348.534	678.023	708.815
TOTALE RESIDUI ATTIVI	1.816.413	1.919.857	1.340.592
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	906.626	3.554.130	3.631.247
b) della competenza	6.842.259	1.162.924	1.059.779
TOTALE RESIDUI PASSIVI	7.748.885	4.717.054	4.691.026

I residui attivi a fine 2012 ammontano complessivamente ad € 1.340.592, dei quali € 631.777 riguardano gli esercizi pregressi e € 708.815 provengono da accertamenti della gestione di competenza.

I residui passivi ammontano ad € 4.691.026, dei quali € 3.631.247 riguardano gli esercizi precedenti e € 1.059.779 provengono da impegni assunti nella gestione di competenza.

Inoltre, i residui provenienti dagli esercizi 2011 e precedenti, ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, sono stati oggetto di riaccertamento, provvedendo alla eliminazione di quelli di sicura inesigibilità, per un ammontare complessivo di €

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

39.589 per quelli passivi, e € 129 per quelli attivi.

La situazione complessiva è riepilogata nella tabella che segue.

RESIDUI ATTIVI	
Inizio esercizio	1.919.856,75
Riscossi nel corso dell'esercizio	1.297.950,33
Maturati nel corso dell'esercizio	708.815,14
Soggetti a riaccertamento	129,36
Fine esercizio	<u>1.340.592,20</u>
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	4.717.054,73
Pagati nel corso dell'esercizio	1.046.219,02
Maturati nel corso dell'esercizio	1.059.779,32
Soggetti a riaccertamento	39.588,73
Fine esercizio	<u>4.691.026,30</u>

Le partite di giro gestite tra le uscite del bilancio, comprendono le seguenti voci: ritenute erariali operate e corrispettivo versamento all'Erario; anticipazioni per il servizio economato, somme provenienti dalla convenzione TIM, il cui pari importo è versato alla Telecom. Tali partite si bilanciano con le corrispondenti entrate ed hanno un effetto neutro sulla gestione.

CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

Riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale.

In sede di redazione del bilancio 2012, si è preso atto della necessità di procedere ad un assestamento e riclassificazione delle seguenti voci di stato patrimoniale, per effetto di una impropria transizione delle corrispondenti voci provenienti dallo schema di stato patrimoniale antecedente all'applicazione del D.P.R. 97/2003:

- 1) Conto Terreni e fabbricati : l'iscrizione della partita contabile è stata

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

effettuata al netto anziché al lordo dei valori di ammortamento; pertanto il valore netto è pari a € 8.563.305,27.

- 2) Patrimonio netto – Fondo di dotazione e Riserve: in conseguenza della riclassificazione di cui sopra, conforme alla impostazione dello stato patrimoniale in versione europea, il fondo di dotazione dell'esercizio 2012, per effetto di una ulteriore riconsiderazione di talune voci di bilancio, è stato rideterminato in € 16.677.876,64, fermo restando che, globalmente, la voce di Patrimonio Netto totale passa da € 17.515.196,84 del 2011 ad € 19.357.363,25, comprensivo dell'avanzo economico di € 1.256.828,70 dell'anno 2011, portato a nuovo. Ai fini della rettifica del *fondo di dotazione* si rappresenta che essa è stata determinata dal proseguimento, nell'anno 2012, dell'attività di ricostruzione dei valori contabili lordi e netti e della continuità dei fondi di ammortamento del patrimonio attivo dell'Ente (immobili) pervenuto, a vario titolo, antecedentemente all'anno 1984. Ciò ha permesso di rappresentare il valore del patrimonio netto in misura più congrua rispetto ai valori di esistenza.

Variazioni intervenute sulle seguenti poste attive e passive dello stato patrimoniale :

- 1) Immobilizzazioni finanziarie – altri titoli : da una verifica contabile presso l'Istituto tesoriere dell'Ente sono risultati investimenti finanziari per € 4.338.000,00, di cui 948.000,00 esposti nelle attività finanziarie non immobilizzate. La differenza tra i due importi è ricompresa nel conto sospesi trasmesso con il quadro di raccordo dal Tesoriere dell'Ente.
- 2) Residui attivi : la variazione in diminuzione da € 2.494.922 del 2011 a € 1.486.511 del 2012 è conseguente alla diminuzione delle partite di credito da riscuotere.
- 3) Disponibilità liquide : come da certificazione dell'Istituto cassiere le disponibilità liquide ammontano ad € 14.708.068,00, di cui €

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

538.694,00 indicati nelle passività allo scopo di rappresentare l'esatto valore degli investimenti in titoli da regolarizzare (€ 3.390.000,00) rispetto al saldo contabile dei "sospesi" riportato nel quadro di raccordo del Tesoriere e quindi nella situazione amministrativa (€ 2.851.305,00)

- 4) Residui passivi : la variazione in diminuzione da € 6.583.180 del 2011 a € 4.692.535 del 2012 è conseguente alla contrazione degli importi da pagare, anche a seguito del riaccertamento dei residui passivi degli anni 2011 e precedenti.

Il conto economico chiude con un avanzo di € 1.297.347 scaturito dai maggiori proventi realizzati rispetto ai costi sostenuti per la produzione.

In particolare si evidenzia che l'incremento dei proventi è stato determinato dall'incidenza delle entrate derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato e di Enti del settore Pubblico, dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi.

Le voci del conto economico scaturiscono dalla contabilità finanziaria, opportunamente integrate con le poste rettificative di origine non finanziaria, provenienti dalla contabilità fiscale dei Centri permanenti e temporanei.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La sottostante tabella mette a confronto la situazione amministrativa dell'esercizio 2012 con quella dell'esercizio precedente, evidenziando lo scostamento positivo del 13,06 %.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2011	2012
Cassa all'inizio esercizio	13.383.073,43	12.183.831,95
Riscossioni:		
-in conto competenza	20.396.378,53	35.897.438,32
-in conto residui	574.579,38	1.287.950,33
Totale riscossioni	20.970.957,91	37.185.388,65
Totale riscossioni + cassa	34.354.031,34	49.369.220,60
Pagamenti:		
-in conto competenza	18.411.998,40	33.614.933,33
-in conto residui	3.758.200,99	1.046.219,02
Totale pagamenti	22.170.199,39	34.661.152,35
Cassa a fine esercizio	12.183.831,95	14.708.068,25
Residui attivi:		
-da esercizi precedenti	1.241.834,06	631.777,06
-dell'esercizio di competenza	678.022,69	708.815,14
Totale residui attivi	1.919.856,75	1.340.592,20
Residui passivi:		
-dagli esercizi precedenti	3.554.130,34	3.631.246,98
-dell'esercizio di competenza	1.162.924,39	1.059.779,32
Totale residui passivi	4.717.054,73	4.691.026,30
Conto sospesi	1.863.266,57	2.851.305,77
Avanzo di amministrazione	7.523.367,40	8.506.328,38

Rispetto all'esercizio precedente, l'avanzo di amministrazione ha fatto registrare un incremento di € 982.960,98 con un aumento della giacenza di cassa del 17,16 %.

Detta giacenza di cassa, pari a € 14.708.068,25 è allineata con quanto certificato dalla banca cassiera, che custodisce anche i valori dell'Ente.

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a € 211.888,65 mentre la parte vincolata, per complessivi € 8.294.439,73, è così ripartita:

- ✓ trattamento di fine rapporto € 8.467,99;

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

- ✓ fondo per rischi e oneri € 1.234.135,05;
- ✓ copertura assicurativa € 5.989.306,26;
- ✓ contributi individuali € 111.425,76;
- ✓ spese per Fiamme Oro € 293.967,74;
- ✓ spese per acquisto materiale sanitario € 296.259,91;
- ✓ proventi contravvenzionali € 100.000,00
- ✓ contributo Provincia Nuoro per smaltimento amianto € 60.877,02
- ✓ Lavori di ristrutturazione della piscina esterna Tor di Quinto € 200.000,00.

In applicazione dell'art. 45 del D.P.R. 97/2003, l'avanzo vincolato sarà utilizzato con delibera di variazione, sottoposta preliminarmente al Collegio dei Revisori, per il finanziamento delle spese istituzionali, di funzionamento, correnti e per il finanziamento di spese di investimento.

PAGINA BIANCA

PAGINA BIANCA

€ 23,00



170150003510