

SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVII LEGISLATURA —————

Doc. XV
n. 327

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

(Esercizio 2013)

—————
Comunicata alla Presidenza il 3 novembre 2015
—————

I N D I C E

Determinazione della Corte dei conti n. 105/2015 del 23 ottobre 2015	Pag.	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del Fondo di assistenza per il personale di Polizia di Stato per l'esercizio 2013	»	9

DOCUMENTI ALLEGATI:

Esercizio 2013

Relazione del Presidente	»	33
Relazione del Collegio dei revisori	»	39
Bilancio consuntivo	»	51

Determinazione e relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO per l'esercizio 2013

Relatore: Consigliere Stefano Castiglione

Ha collaborato per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati il dott. Renato Di Maio

Determinazione n. 105/2015

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 23 ottobre 2015;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 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;

visto il conto consuntivo dell'Ente suddetto relativo all'esercizio finanziario 2013, 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 Stefano Castiglione 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 sulla gestione finanziaria del Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato per l'esercizio finanziario 2013;

ritenuto che:

– il saldo tra entrate accertate e spese impegnate, pur se in decremento del 64,2 per cento rispetto al 2012, da origine ad un avanzo di competenza pari a 691.226,80 euro;

– il conto economico si chiude con un avanzo pari a 1.360.390,72 euro, 4,8 per cento in più rispetto all'esercizio 2012;

– il patrimonio netto, non risulta determinato correttamente in quanto non tiene conto degli avanzi economici portati a nuovo anteriori al 2012.

L'amministrazione, sentita al riguardo, ha precisato con nota 4 agosto 2015 che «tale discrepanza ora rilevata, verrà immediatamente sanata rivedendo le voci esposte nella suddetta sezione, secondo il criterio indicato»:

– il quadro della situazione amministrativa si chiude con un avanzo pari a 12.053.363,78 euro (41,7 per cento in più rispetto al 2012 in cui ammontava a

8.506.328,38 euro). L'anomala voce, conto sospesi, che l'Ente con nota del 4 agosto 2015 riferisce trattarsi di «una evidenziazione contabile della somma destinata a suo tempo dal Fondo alla realizzazione di investimenti mobiliari», viene espunta dal 2013 a seguito di una regolarizzazione contabile «facendo riaffluire in cassa tutte le somme investite ed espunte a bilancio come sospesi di cassa»;

– nonostante la diminuzione riscontrata la massa residuale resta ancora consistente soprattutto in riferimento ai residui pregressi rimasti da pagare al 31 dicembre 2013 il cui totale ammonta a 2.362.215 euro;

– con riferimento alle anomalie emerse in sede istruttoria, è necessario che il Fondo adotti ogni intervento per il superamento delle incongruenze contabili;

ritenuto che assolto così ogni prescritto incombente, 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;

P. Q. M.

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2013 – corredato della relazione 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.

L'ESTENSORE

f.to Stefano Castiglione

IL PRESIDENTE

f.to Luigi Gallucci

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA GESTIONE FINANZIARIA DEL FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO PER L'ESERCIZIO 2013

SOMMARIO

PREMESSA. – 1. Riferimenti normativi. – 2. Gli organi. – 3. L'attività istituzionale. - 3.1. Assistenza agli orfani. - 3.2. Assistenza scolastica. - 3.3. Stipula di contratti di assicurazione. - 3.4. Sovvenzioni al personale. - 3.5. Assistenza sociale al personale. - 3.6. Colonie estive, marittime e montane, stabilimenti balneari o montani, vacanze studio. - 3.7. Assegnazione di contributi per ammodernamento e 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. – 4. Il bilancio. - 4.1. Considerazioni preliminari. - 4.2. La gestione finanziaria. - 4.2.1. *Le Entrate*. - 4.2.2. *Le Spese*. - 4.2.3. *I Residui*. – 5. Il conto economico. – 6. La situazione patrimoniale. – 7. La situazione amministrativa. – 8. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Risultati della gestione

Tabella 2 - Rendiconto finanziario - Entrate

Tabella 3 - Rendiconto finanziario -Spese

Tabella 4 - Residui Attivi

Tabella 5 - Residui Passivi

Tabella 6 - Conto Economico

Tabella 7 - Stato Patrimoniale

Tabella 8 - Situazione amministrativa

PREMESSA

La Corte riferisce al Parlamento, ai sensi degli artt. 2, 7 della legge 1958/259, sul risultato del controllo eseguito 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, nell'esercizio 2013 e sui fatti di rilievo sino a data recente. La precedente relazione per gli esercizi 2008-2012 è in atti parlamentari, Camera dei Deputati, XVII Legislatura, Doc. XV, n. 172.

I RIFERIMENTI NORMATIVI

Il Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato (FAPPS)¹, 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.

¹ 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

Gli Organi del FAPPS sono il Presidente², il Consiglio di amministrazione³ e il Collegio dei revisori⁴. 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.

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.

Le funzioni referenti e di assistenza alle riunioni del Consiglio di Amministrazione e le verbalizzazioni, secondo l'art. 13 dello Statuto, sono curate da un Segretario, nominato dal Consiglio medesimo su proposta del presidente, possibilmente scelto tra i funzionari della carriera direttiva di ragioneria dell'amministrazione civile dell'Interno.

² Presidente in carica per 3 anni dal 03/06/2013 (DPR del 06/06/2013).

³ Nomine componenti del CDM con Decreto del Ministero dell'Interno del 16/03/2011 e con Decreto del Ministero dell'Interno del 29/10/2013.

⁴ Nomina Collegio dei revisori D.M. del Ministero dell'Interno del 29/03/2011.

3 L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Il Fondo⁵ 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 quali: 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 il Fondo edita il periodico "La Polizia Moderna" e, infine, ha istituito e cura il mantenimento del museo delle autovetture storiche della P.S..

3.1 Assistenza agli orfani

Nel 2013 la somma media disponibile annua per ogni nucleo familiare è stata di € 3.500.

Si è inoltre provveduto all'elargizione *una tantum* di € 2.000 a favore di vari nuclei familiari privi di qualsiasi fonte di reddito, al momento del decesso del dipendente avvenuto nell'anno, oltre alle somme erogate in favore di nuove ammissioni al Piano Orfani riferite ai decessi alla fine del 2013.

3.2 Assistenza scolastica

Il Fondo di Assistenza nell'anno 2003 ha stipulato una convenzione con l'I.N.P.S. ex Inpdap per la realizzazione di un programma di accoglienza presso i Convitti a gestione diretta e Convitti Nazionali convenzionati a favore degli orfani e figli di appartenenti alla Polizia di Stato frequentanti le scuole primarie, medie inferiori e superiori.

⁵ Ai sensi dell'art. 2 del "Regolamento di riordino" approvato con D.P.R. n. 244 del 29 ottobre 2010.

3.3 Stipula di contratti di assicurazione

Nell'anno 2013 si è provveduto al rinnovo delle seguenti polizze assicurative con i relativi ammontari: 1) incendio Centri Balneari, montani e Circoli Sportivi, € 17.642,65; 2) R.C.T immobili, € 11.580,31; 3) R.C.T Centro Sportivo Tor di Quinto, € 9.495,00; 4) Centri Balneari di Fermo e Siracusa, € 1.400,00.

3.4 Sovvenzioni al personale.

Nell'anno 2013 sono state erogate le seguenti sovvenzioni: 1)n. 84 contributi urgenti per decesso di dipendenti della Polizia di Stato in servizio per € 140.622,51; 2)n. 172 sovvenzioni straordinarie ai dipendenti o ai familiari per grave malattia, per onerosità delle cure, stato di indigenza o per altro particolare stato di necessità per € 154.100,00; 3)€ 7.860,47 per rimborso spese vitto e alloggio a Roma dei familiari delle Vittime del Dovere in occasione delle celebrazioni della Festa della Polizia.

3.5 Assistenza sociale al personale

Nell'ambito delle attività svolte dal Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato, per il 2013, si è proceduto all'inserimento ed al mantenimento dei figli dei dipendenti in servizio, minori di anni 18, affetti da malattie ad andamento cronico, in un piano di assistenza continuativa denominato "Piano Marco Valerio", consistente nell'erogazione di contributi annuali .

L'ammissione ed il mantenimento nel citato piano avviene sulla base di un parere vincolante della Commissione preposta all'esame della gravità della patologia in atto e della sua evoluzione cronica, in relazione alle esigenze di assistenza sanitaria dell'infermo, e al confronto, all'interno del piano stesso, tra le diverse patologie, al fine di individuare classi di gravità clinica nell'ambito delle quali commisurare, per analogia, la giusta misura dell'intervento.

Per il Piano Marco Valerio nel 2013 è stata erogata la somma di € 492.700,00 in conto residui anno 2012 ed € 8.925,00 in conto competenza anno 2013.

3.6 Colonie estive, marittime e montane, stabilimenti balneari o montani, vacanze studio.

Nella stagione estiva 2013 si sono concretizzate le seguenti iniziative di natura ricreativo-culturale, riservate ai figli e agli orfani dei dipendenti della Polizia di Stato:

- dal 10 giugno al 31 agosto 2013 - un campo estivo presso il Centro Sportivo della Polizia di Stato "Tor di Quinto" in Roma, per bambini di età compresa tra i 5 ed i 13 anni. Il ricavato della partecipazione degli ospiti, che hanno versato un contributo al Fondo con un introito di € 4.256,00, è stato reinvestito per il raggiungimento delle finalità del Fondo;
- dal 7 a 21 luglio 2013 — un soggiorno studio negli Stati Uniti, New York — Manhattan College, per minori di età compresa tra i 15 ed i 17 anni;
- dal 22 luglio al 5 agosto 2013 — un soggiorno studio in Inghilterra, Londra Uxbridge-Brunel University, per minori di età compresa tra gli 11 ed i 15 anni; i costi per entrambi i soggiorni per complessivi 90 minori sono stati così suddivisi:
 - € 115.850,56 - versati dai genitori direttamente alla Ditta Interstudiovaggi S.r.l. – 63.129,54 – corrisposti dal Fondo alla citata Ditta, quale contributo alle famiglie;
- dal 26 luglio al 9 agosto 2013 — un Baby Campus in località Oasi di Carpineto (AP), per minori di età compresa tra gli 8 ed i 12 anni. Le famiglie hanno corrisposto la somma di € 9.662,32, mentre l'Ente ha erogato un importo di € 4.867,28.

3.7 Assegnazione di contributi per ammodernamento e 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

Sono stati erogati i seguenti contributi: 1) Reparto Mobile di Genova € 999,19 per acquisto libri per la Biblioteca della zona benessere; 2) Scuola Superiore di Polizia € 2.490,75 per acquisto impianto di amplificazione; 3) Scuola Superiore di Polizia € 2.240,60 per acquisto di attrezzature per la zona benessere.

4 IL BILANCIO

4.1 Considerazioni preliminari

Le risultanze finanziarie, economiche e patrimoniali della gestione mostrano per il 2013 un trend in crescita; fa eccezione l'avanzo finanziario di competenza che diminuisce del 64,2% come mostra la tabella seguente. In particolare la voce relativa al saldo della situazione amministrativa si incrementa del 41,7% (12 milioni nel 2013 contro gli 8,5 milioni nel 2012), seguita dall'avanzo economico (4,8%) e dalla consistenza di cassa al 31/12 (3,0%).

Tabella 1 - Risultati della gestione

	2012	2013	Var. ass. 2013-2012	Var. % 2013/2012
Avanzo/Disavanzo di competenza	1.931.540,82	691.226,80	-1.240.314,02	-64,21
Avanzo/Disavanzo economico	1.297.347,14	1.360.390,72	63.043,58	4,86
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	8.506.328,38	12.053.363,78	3.547.035,40	41,70
Patrimonio netto	19.283.698,17	19.387.260,19	103.562,02	0,54
Consistenza di cassa al 31/12	14.708.068,25	15.162.119,06	454.050,81	3,09

4.2 La gestione finanziaria

4.2.1 Le Entrate

Nella seguente tabella sono riportati i dati dei rendiconti finanziari relativi alle entrate dell'esercizio 2013 raffrontati con il precedente esercizio.

Tabella 2 - Rendiconto finanziario - Entrate

Entrate Correnti	2012 (a)	2013 (b)	Var. ass. b-a	Var. % b/a
- Trasferimenti da parte dello Stato	1.391.813,78	720.321,97	-671.491,81	-48,25
- Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	533.760,00	1.006.723,00	472.963,00	88,61
- Entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	
- Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	2.735.986,91	2.911.666,41	175.679,50	6,42
- Redditi e proventi patrimoniali	144.004,09	165.522,91	21.518,82	14,94
Poste correttive e compensative di uscite correnti	753.958,29	713.710,24	-40.248,05	-5,34
Entrate non classificabili in altre voci	607.715,09	612.880,80	5.165,71	0,85
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)	0,00	0,00	0,00	
Totale	6.167.238,16	6.130.825,33	-36.412,83	-0,59
Entrate in conto capitale				
- Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti - imm. Tecniche	0,00	0,00	0,00	
- Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	16.395.500,46	2.000.000,00	-14.395.500,46	-87,80
- Trasferimenti dallo Stato	0,00	0,00	0,00	
- Trasferimenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00	
- Trasferimenti da Comuni e Province	0,00	0,00	0,00	
- Trasferimenti da altri enti del settore pubblico-privato	0,00	0,00	0,00	
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)	0,00	0,00	0,00	
Totale	16.395.500,46	2.000.000,00	-14.395.500	-87,80
Entrate finali al netto delle partite di giro	22.562.738,62	8.130.825,33	-14.431.913	-63,96
Partite di giro				
- Entrate aventi natura di partite di giro	14.043.514,85	16.222.609,73	2.179.094,88	15,52
Totale	14.043.514,85	16.222.609,73	2.179.094,88	15,52
Entrate totali	36.606.253,47	24.353.435,06	-12.252.818,41	-33,47

Il totale delle entrate finali, al netto delle partite di giro, mostra un decremento del 63,9% (22,5 milioni nel 2012 a fronte degli 8,1 milioni nel 2013). Le entrate correnti decrescono dell'0,5% (36.412,83 euro in valore assoluto). La voce con il decremento maggiore (48,2%) è quella dei "trasferimenti da parte dello Stato" compensato, tuttavia, dalla voce "trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico" che si incrementa dell'88,6% (472.963 euro in valore assoluto). In aumento anche i "redditi e proventi patrimoniali" (14,9%) e le "entrate derivanti dalla vendita di

beni e dalla prestazione di servizi” (6,4%) che, con i suoi 2,9 milioni, a fronte dei 2,7 milioni del 2012, risulta essere la voce di maggior peso delle entrate correnti (47,5% vd. tab. n. 2bis).

Le entrate in conto capitale risultano valorizzate in una sola voce: “alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti”; nel 2013 decrescono in modo consistente dell’87,8% (da 16,4 milioni a 2 milioni) con una variazione assoluta pari a 14,4 milioni. La causa principale di tale sensibile riduzione degli importi è dovuta alla diminuzione delle entrate per alienazione di beni patrimoniali. Le partite di giro aumentano del 15,5%.

Le entrate totali decrescono del 33,4% (36,6 milioni nel 2012 a fronte dei 24,3 milioni nel 2013) con una variazione assoluta pari a 12,2 milioni.

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

Tabella 2bis- incidenza % delle voci sui totali dei rispettivi titoli

Entrate Correnti	2012	2013
- Trasferimenti da parte dello Stato	22,57	11,75
- Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	8,65	16,42
- Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	44,36	47,49
- Redditi e proventi patrimoniali	2,33	2,70
Poste correttive e compensative di uscite correnti	12,23	11,64
Entrate non classificabili in altre voci	9,85	10,00
Totale	100,00	100,00
Entrate in conto capitale		
- Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	100,00	100,00
Totale	100,00	100,00

4.2.2 Le Spese

Tabella 3 - Rendiconto finanziario -Spese

Spese Correnti	2012 (a)	2013 (b)	Var. ass. b-a	Var. % b/a
- Uscite per gli organi dell'ente	0,00	0,00	0,00	
- Oneri per il personale in attività di servizio	0,00	0,00	0,00	
- Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	1.413.313,40	1.409.853,30	-3.460,10	-0,24
- Uscite per incarichi professionali	35.000,00	34.606,76	-393,24	-1,12
- Uscite per manutenzione ordinaria non fiscale	13.261,00	9.764,00	-3.497,00	-26,37
- Uscite per prestazioni istituzionali	1.448.002,71	1.591.674,88	143.672,17	9,92
- Trasferimenti passivi	0,00	0,00	0,00	0,00
- Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	
- Oneri tributari	4.956,75	464.443,45	459.486,70	9.269,92
- Poste correttive e compensative di entrate correnti	526.389,39	1.180.227,65	653.838,26	124,21
- Uscite non classificabili in altre voci	8.372,69	1.572,12	-6.800,57	-81,22
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)	0,00	0,00	0,00	
Totale	3.449.295,94	4.692.142,16	1.242.846,22	36,03
Spese in conto capitale				
- Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti	765.623,51	1.747.456,37	981.832,86	128,24
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	
- Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari	16.416.278,35	1.000.000,00	-15.416.278,35	-93,91
- Accantonamento per spese future	0,00	0,00	0,00	
- Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,00	0,00	
- Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	0,00	0,00	0,00	
fondo riserva ordinario	0,00	0,00	0,00	
Totale	17.181.901,86	2.747.456,37	-14.434.445,49	-84,01
Spese finali al netto delle partite di giro	20.631.197,80	7.439.598,53	-13.191.599,27	-63,94
Partite di giro				
- Uscite aventi natura di partite di giro	14.043.514,85	16.222.609,73	2.179.094,88	15,52
Totale	14.043.514,85	16.222.609,73	2.179.094,88	15,52
Spese totali	34.674.712,65	23.662.208,26	-11.012.504,39	-31,76
Avanzo/Disavanzo di competenza	1.931.540,82	691.226,80	-1.240.314,02	-64,21

L'analisi delle spese finali, al netto delle partite di giro, mette in evidenza un decremento del 63,9% (20,6 milioni del 2012 contro i 7,4 milioni del 2013), con una differenza assoluta pari a 13,2 milioni, dovuta essenzialmente alla riduzione delle spese in conto capitale.

Le spese correnti aumentano del 36,0% passando dai 3,4 milioni nel 2012 ai 4,7 milioni nell'esercizio successivo. Le voci che contribuiscono maggiormente all'incremento accennato sono gli "oneri tributari", con un aumento in valore assoluto pari a 459.486,70 euro e le "poste correttive e compensative di entrate correnti" che aumentano del 124,2% (526.389,39 euro nel 2012 a fronte dei 1.180.227,65 euro nel 2013); anche le "uscite per prestazioni istituzionali" si incrementano del 9,9% da 1,4 milioni del 2012 a 1,6 milioni del 2013.

Come già accennato si registra un sensibile decremento delle uscite in conto capitale (84,0%) che passano dai 17,2 milioni del 2012 ai 2,7 milioni del 2013 (-14,4 milioni in valore assoluto) a causa della riduzione dell'acquisto di titoli rispetto all'esercizio precedente; infatti, la voce "partecipazione e acquisto di valori immobiliari" decresce del 93,9% (-15,4 milioni in valore

assoluto). Va tuttavia segnalato l'aumento della spesa inerente l'acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti (128,2%) che dai 765.623,51 euro del 2012 si attesta a 1.747.456,37 euro nel 2013.

Per quanto riguarda le partite contabili di conto capitale, rispettivamente dell'entrata e della spesa, "alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti" e "partecipazioni e acquisto di valori mobiliari", si tratta, come riferito dall'ente, di attività contabili afferenti alcuni investimenti mobiliari che il Fondo intraprese in anni precedenti. Dette variazioni, approvate dal CdA con parere favorevole dei revisori dei conti, furono effettuate per far correttamente emergere a bilancio alcuni sospesi di cassa, in attesa di reversali di incasso.

Le partite di giro aumentano del 15,5% con una variazione assoluta pari a 2,2 milioni.

Nel 2013 il saldo tra entrate totali e corrispondenti spese, pur se in decremento del 64,2% rispetto al 2012, dà origine ad un avanzo di competenza pari a 691.226,80 euro contro 1.931.540,82 euro dell'esercizio precedente (-1.240.314,02 euro in valore assoluto).

Nella tabella seguente sono riportate le incidenze percentuali delle voci delle spese correnti e in conto capitale sui totali dei rispettivi titoli e il totale dei titoli su spese finali e totali.

Tabella 3bis -Incidenza % delle voci sui titoli dei rispettivi titoli

Spese Correnti	2012	2013
- Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	40,97	30,05
- Uscite per incarichi professionali	1,01	0,74
- Uscite per manutenzione ordinaria non fiscale	0,38	0,21
- Uscite per prestazioni istituzionali	41,98	33,92
- Trasferimenti passivi		
- Oneri finanziari		
- Oneri tributari	0,14	9,90
- Poste correttive e compensative di entrate correnti	15,26	25,15
- Uscite non classificabili in altre voci	0,24	0,03
Totale	100,00	100,00
Spese in conto capitale		
- Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti	4,46	63,60
- Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari	95,54	36,40
Totale	100,00	100,00

4.2.3 I Residui

Il totale dei residui attivi, pari a 981.681 euro, decresce del 26,7% (358.911 euro in valore assoluto) rispetto al 2012 in cui ammontava a 1,3 milioni. La riduzione è dovuta esclusivamente ai residui di parte corrente in cui sia quelli derivanti da esercizi pregressi (441.490 euro) sia quelli relativi alla

gestione di competenza (540.191 euro) decrescono, rispettivamente, del 30,1% e del 23,4% in riferimento al 2012. Si rileva anche il riaccertamento con relativa cancellazione di residui inesigibili per 8.020 euro.

I residui passivi, il cui totale nel 2013 ammonta a 4.090.436 euro, decrescono del 12,8% rispetto all'esercizio precedente (4.691.026 euro). Nel dettaglio si rileva un aumento dei residui di parte corrente pari a 157.197 euro in valore assoluto (17,2%) e una diminuzione di quelli in conto capitale (20,0%) con una variazione assoluta pari a 757.606 euro. Nonostante la diminuzione riscontrata (-600.590 in valore assoluto di cui per riaccertamento di somme non più dovute -12.522 euro) la massa dei residui resta ancora consistente soprattutto in riferimento ai residui pregressi rimasti da pagare al 31/12/2013 il cui totale ammonta a 2.362.215 euro.

Tabella 4 - Residui Attivi

Residui attivi	Entrate correnti	Entrate in c/capitale	Entrate per partite di giro	Totale
Ammontare dei residui all'1.1.2012	1.916.166	0	3.690	1.919.857
Riscossi	1.284.260	0	3.690	1.287.950
Variazioni (minori residui)	-129	0	0	-129
a) Residui pregressi rimasti da riscuotere al 31.12.2012	631.777	0	0	631.777
b) Riscossioni Residui di competenza es. 2012	705.525	0	3.290	708.815
Totale complessivo a + b	1.337.303	0	3.290	1.340.592
Ammontare dei residui all'1.1.2013	1.337.303	0	3.290	1.340.593
Riscossi	887.792	0	3.290	891.082
Variazioni (minori residui)	-8.020	0	0	-8.020
a) Residui pregressi rimasti da riscuotere al 31.12.2013	441.490	0	0	441.490
b) Riscossioni Residui di competenza es. 2013	540.191	0	0	540.191
Totale complessivo a + b	981.681	0	0	981.681

Tabella 4bis - Residui attivi variazione assoluta e % tra il 2013 ed il 2012

Variazione assoluta 2013-2012				Variazione % 2013/2012			
En.Corr	En.c/cap.	En.Par.Gi.	Tot	En.Corr	En.c/cap.	En.Par.Gi.	tot
-578.863	0	-400	-579.264	-30,21	0,00	-10,85	-30,17
-396.468	0	-400	-396.868	-30,87	0,00	-10,85	-30,81
-7.891	0	0	-7.891	0,00	0,00	0,00	0,00
-190.287	0	0	-190.287	-30,12	0,00	0,00	-30,12
-165.334	0	-3.290	-168.624	-23,43	0,00	-100,00	-23,79
-355.622	0	-3.290	-358.911	-26,59	0,00	-100,00	-26,77

Tabella 5 - Residui Passivi

Residui passivi	Uscite correnti	Uscite in c/capitale	Uscite per partite di giro	Totale
Ammontare dei residui all'1.1.2012	1.011.190	3.705.865	0	4.717.055
Pagati	950.112	96.107	0	1.046.219
Variazioni (minori residui)	-34.986	-4.603	0	-39.589
a) Residui progressi rimasti da pagare al 31.12.2012	26.092	3.605.155	0	3.631.247
b) Pagamenti Residui di competenza es. 2012	885.798	173.801	181	1.059.779
Totale complessivo a + b	911.890	3.778.955	181	4.691.026
Ammontare dei residui all'1.1.2013	911.890	3.778.955	181	4.691.026
Pagati	815.283	1.500.825	181	2.316.289
Variazioni (minori residui)	-9.267	-3.255	0	-12.522
a) Residui progressi rimasti da pagare al 31.12.2013	87.340	2.274.875	0	2.362.215
b) Pagamenti Residui di competenza es. 2013	981.747	746.474	0	1.728.221
Totale complessivo a + b	1.069.087	3.021.349	0	4.090.436

Tabella 5bis - Residui Passivi variazione assoluta e % tra il 2013 ed il 2012

Variazione assoluta 2013-2012				Variazione % 2013/2012			
En.Corr	En.c/cap.	En.Par.Gi.	Tot	Usc.Corr	Usc.c/cap.	Usc.Par.Gi.	tot.
-99.300	73.090	181	-26.029	-9,82	1,97		-0,55
-134.829	1.404.718	181	1.270.070	-14,19	1.461,62		121,40
25.719	1.348	0	27.067	-73,51	-29,29	0,00	-68,37
61.248	-1.330.280	0	-1.269.032	234,73	-36,90	0,00	-34,95
95.949	572.673	-181	668.442	10,83	329,50	0,00	63,07
157.197	-757.606	-181	-600.590	17,24	-20,05	0,00	-12,80

Il confronto tra il totale dei crediti (1,5 milioni nel 2012 e 1,4 milioni nel 2013) riportati nella situazione patrimoniale e il totale dei residui attivi (1,3 milioni nel 2012 e 981.681 euro nel 2013) presenti nel rendiconto finanziario, mette in luce il mancato aggiornamento, nel patrimonio, di poste che sono state riaccertate e cancellate nel finanziario. Situazione analoga si riscontra per i debiti (5,2 milioni nel 2012 e 4,0 milioni nel 2013) ed i residui passivi (4,7 milioni nel 2012 e 4,0 milioni nel 2013).

5 IL CONTO ECONOMICO

Nella seguente tabella sono riportati i dati del conto economico corredato con le variazioni assolute e percentuali.

Tabella 6 - Conto Economico

	2012 (a)	2013 (b)	Var. ass. b-a	Var.% b/a
A) Valore della produzione				
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	3.516.002,08	3.704.509,97	188.507,89	5,36
Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio	1.902.168,84	1.718.810,39	-183.358,45	-9,64
Totale A	5.418.170,92	5.423.320,36	5.149,44	0,10
B) Costi della produzione				
Per materia prime, sussidiarie, consumo e merci	12.978,64	11.907,46	-1.071,18	-8,25
Per servizi	3.104.307,02	3.474.286,34	369.979,32	11,92
Per godimento beni terzi	0,00	0,00	0,00	
Per il personale	11.914,93	12.259,21	344,28	2,89
Ammortamenti e svalutazioni	891.244,51	758.027,62	-133.216,89	-14,95
Var. rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo merci	0,00	0,00	0,00	
Oneri diversi di gestione	102.318,68	108.292,43	5.973,75	5,84
Totale B	4.122.763,78	4.364.773,06	242.009,28	5,87
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	1.295.407,14	1.058.547,30	-236.859,84	-18,28
C) Proventi e oneri finanziari				
Altri proventi finanziari	1.940,00	1.560,15	-379,85	-19,58
Interessi e altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	
Totale C	1.940,00	1.560,15	-379,85	-19,58
E) Proventi e oneri straordinari				
Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavati non sono iscritti al n. 51)	0,00	0,00	0,00	
Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n. 141	0,00	0,00	0,00	
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti da gestione di residui	0,00	482.331,27	482.331,27	0,00
Sussistenze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da gestione dei residui			0,00	0,00
Totale E	0,00	482.331,27	482.331,27	
Risultato economico prima delle imposte	1.297.347,14	1.542.438,72	245.091,58	18,89
F) Imposte dell'esercizio				
Totale	0,00	182.048,00	182.048,00	0,00
Avanzo/disavanzo economico	1.297.347,14	1.360.390,72	63.043,58	4,86

Il totale del valore della produzione resta pressoché invariato (+0,1%); nel dettaglio si rileva un incremento del 5,3% dei “proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi” (3,5 milioni nel 2012 e 3,7 milioni nel 2013) e un decremento pari al 9,6% per “altri ricavi e proventi – contributi in conto esercizio” (1,9 milioni nel 2012 e 1,7 milioni nel 2013).

I costi della produzione si incrementano del 5,8% passando dai 4,1 milioni del 2012 ai 4,4 milioni dell’esercizio successivo (242.009,28 euro in valore assoluto). Le voci con un maggior aumento sono quelle relative ai “servizi” (+11,9%) e agli “oneri diversi di gestione” (+5,8%) mentre si registra un -14,9% per “ammortamenti e svalutazione” e un -8,2% per i costi “per materie prime, sussidiarie, consumo e merci”.

Il saldo tra valore e costi della produzione, pur presentando un decremento del 18,2% tra gli esercizi 2012-2013 (236.859,84 euro in valore assoluto), risulta di segno positivo per un importo pari a 1.058.547,30 euro.

Infine gli “oneri finanziari” decrescono del 19,5%, mentre gli “oneri straordinari” si incrementano per un importo pari a 482.331,27 euro derivanti da insussistenze del passivo relative alla gestione dei residui”.

Il conto economico si chiude con un avanzo pari a 1.360.390,72 euro, 4,8% in più rispetto all’esercizio 2012.

6 LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il totale delle immobilizzazioni, nel 2013, decresce del 5,1% (436.964,17 euro in valore assoluto) con riferimento esclusivo alle immobilizzazioni materiali.

L'attivo circolante risulta in calo del 3,4% con una variazione assoluta pari a 597.015,76 euro (17,2 milioni nel 2012 contro i 16,6 milioni nel 2013). In particolare le "attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" decrescono del 94,8% passando da 999.945,69 euro a 51.645,69 euro e i "residui attivi" diminuiscono del 6,9%; di contro le "disponibilità liquide" si incrementano del 3,0% (14,7 milioni nel 2012 e 15,2 milioni nel 2013).

Il totale delle attività decresce del 4,1% con un calo in valore assoluto pari a 1.058.979,57 euro (25,8 milioni nel 2012 a fronte dei 24,7 milioni nel 2013).

Il patrimonio netto, come rappresentato dall'ente, non risulta determinato correttamente in quanto non tiene conto degli avanzi economici portati a nuovo anteriori al 2012. L'amministrazione, sentita al riguardo, ha precisato con nota 4 agosto 2015 che *"tale discrepanza ora rilevata, verrà immediatamente sanata rivedendo le voci esposte nella suddetta sezione, secondo il criterio indicato"*.

I debiti, con una variazione assoluta pari a -1.138.266,95, decrescono del 21,7% passando dai 5,2 milioni del 2012 ai 4,0 milioni del 2013. La voce con il decremento più consistente (20,0%) si riferisce ai "debiti verso fornitori" che da 3,7 milioni passa a 3,0 milioni, mentre i "debiti diversi" aumentano del 17,2%.

Il totale delle passività passa dai 6,5 milioni del 2012 ai 5,3 milioni dell'esercizio successivo, con un decremento del 17,5% (1.137.541,95 in valore assoluto).

Tabella 7 - Stato Patrimoniale

Attività	2012 (a)	2013 (b)	Var. ass. b-a	Var. % b/a
A) Immobilizzazioni				
- Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
- Immobilizzazioni materiali	8.563.305,27	8.126.341,10	-436.964,17	-5,10
- Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A	8.563.305,27	8.126.341,10	-436.964,17	-5,10
B) Attivo circolante				
- Residui attivi	1.486.511,48	1.383.444,91	-103.066,57	-6,93
-Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	999.645,69	51.645,69	-948.000,00	-94,83
- Disponibilità liquide	14.708.068,25	15.162.119,06	454.050,81	3,09
Totale B	17.194.225,42	16.597.209,66	-597.015,76	-3,47
C) Risconti attivi	24.999,64	0,00	-24.999,64	-100,00
Totale C	24.999,64	0,00	-24.999,64	-100,00
Totale attività (A+B+C)	25.782.530,33	24.723.550,76	-1.058.979,57	-4,11
Passività				
A) Patrimonio netto				
- Fondo di dotazione	16.677.876,64	16.677.876,64	0,00	0,00
- Riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- Riserve statutarie	51.645,69	51.645,69	0,00	0,00
- Riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00
- Avanzi/disavanzi economici portati a nuovo	1.256.828,70	1.297.347,14	40.518,44	0,00
- Avanzi/disavanzi economico d'esercizio	1.297.347,14	1.360.390,72	63.043,58	4,86
Totale D	19.283.698,17	19.387.260,19	103.562,02	0,54
C) Fondo per rischi ed oneri				
- per imposte	1.234.135,05	1.234.135,05	0,00	0,00
Totale E	1.234.135,05	1.234.135,05	0,00	0,00
D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	8.467,99	9.192,99	725,00	8,56
Totale F	8.467,99	9.192,99	725,00	8,56
E) Residui passivi (debiti)				
- Debiti verso banche	538.694,23	0,00		
- Debiti verso fornitori	3.778.955,14	3.021.348,98	-757.606,16	-20,05
- Debiti rappresentanti titoli di credito	0,00	0,00		
- verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
- Debiti tributari	380,20	1.586,76	1.206,56	317,35
- Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	293,51	67,49	-226,02	-77,01
- Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	1.016,00	871,64	-144,36	-14,21
- Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	
- Debiti diversi	911.890,40	1.069.087,66	157.197,26	17,24
Totale G	5.231.229,48	4.092.962,53	-1.138.266,95	-21,76
F) Ratei e risconti				
- Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	
- Fondo contributi dello Stato ed Enti per Opere	0,00	0,00	0,00	
- Fondi destinati ad investimenti	0,00	0,00	0,00	
Totale H	0,00	0,00	0,00	
Totale passività (E+F+G+H)	6.473.832,52	5.336.290,57	-1.137.541,95	-17,57
Totale passività e Patrimoni netto (D+E+F+G+H)	25.757.530,69	24.723.550,76	-1.033.979,93	-4,01

7 LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Tabella 8 - Situazione amministrativa

	2012 (a)	2013 (b)	Var.a-b	Var.% a/b
Consistenza di cassa all'1.1	12.183.831,95	14.708.068,25	2.524.236,30	20,72
Riscossioni				
- in conto competenza	35.897.438,32	23.813.244,17	-12.084.194,15	-33,66
- in conto residui	1.287.950,33	891.081,70	-396.868,63	-30,81
Tot.	37.185.388,65	24.704.325,87	-12.481.062,78	-33,56
Pagamenti				
- in conto competenza	33.614.933,33	21.933.986,75	-11.680.946,58	-34,75
- in conto residui	1.046.219,02	2.316.288,31	1.270.069,29	121,40
Tot.	34.661.152,35	24.250.275,06	-10.410.877,29	-30,04
Consistenza di cassa al 31.12	14.708.068,25	15.162.119,06	454.050,81	3,09
Residui attivi				
- degli esercizi precedenti	631.777,06	441.490,40	-190.286,66	-30,12
- dell'esercizio	708.815,14	540.190,96	-168.624,18	-23,79
Tot.	1.340.592,20	981.681,36	-358.910,84	-26,77
Residui passivi				
- degli esercizi precedenti	3.631.246,98	2.362.215,13	-1.269.031,85	-34,95
- dell'esercizio	1.059.779,32	1.728.221,51	668.442,19	63,07
Tot.	4.691.026,30	4.090.436,64	-600.589,66	-12,80
Conto sospesi	2.851.305,77			
Avanzo d'amministrazione	8.506.328,38	12.053.363,78	3.547.035,40	41,70

La consistenza di cassa al 1° gennaio si incrementa del 20,7% (da 12,2 milioni nel 2012 a 14,7 milioni nel 2013) con una variazione pari a 2,5 milioni. Le riscossioni totali decrescono del 33,5% (-12,5 milioni) con i 24,7 milioni del 2013 a fronte dei 37,2 milioni del 2012 a seguito della diminuzione sia delle riscossioni in conto competenza (33,6%) sia di quelle in conto residui (30,8%). Il totale dei pagamenti decresce (30,0%) passando da 34,7 milioni a 24,2 milioni (-10,4 milioni in valore assoluto); nel dettaglio si riscontra un incremento (121,4%) dei pagamenti in conto residui con una variazione assoluta pari a 1,3 milioni (da 1,0 milioni a 2,3 milioni) e una diminuzione dei pagamenti in conto competenza (34,7%) che passano da 33,6 milioni nel 2012 a 21,9 milioni nel 2013 (-11,7 milioni in valore assoluto).

Per la situazione dei totali dei residui attivi (-26,7%) e passivi (-12,8%) si rimanda al paragrafo 4.2.3 della presente relazione.

Il quadro della situazione amministrativa si chiude con un avanzo pari a 12.053.363,78 euro (41,7% in più rispetto al 2012 in cui ammontava a 8.506.328,38 euro).

L'anomala voce, conto sospesi, che l'Ente con nota del 4 agosto 2015 riferisce trattarsi di "una evidenziazione contabile della somma destinata a suo tempo dal Fondo alla realizzazione di investimenti mobiliari", viene espunta dal 2013 a seguito di una regolarizzazione contabile "facendo riaffluire in cassa tutte le somme investite ed esposte a bilancio come sospesi di cassa".

8 CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

L'analisi del rendiconto finanziario 2013 resta di segno positivo; infatti il saldo tra entrate totali e corrispondenti spese, pur se in decremento del 64,2% rispetto al 2012, dà origine ad un avanzo di competenza pari a 691.226,80 euro.

Il conto economico si chiude con un avanzo pari a 1.360.390,72 euro, 4,8% in più rispetto all'esercizio 2012.

Il patrimonio netto, come rappresentato dall'ente, non risulta determinato correttamente in quanto non tiene conto degli avanzi economici portati a nuovo anteriori al 2012. L'amministrazione, sentita al riguardo, ha precisato con nota 4 agosto 2015 che *“tale discrepanza ora rilevata, verrà immediatamente sanata rivedendo le voci esposte nella suddetta sezione, secondo il criterio indicato”*.

Il quadro della situazione amministrativa si chiude con un avanzo pari a 12.053.363,78 euro (41,7% in più rispetto al 2012 in cui ammontava a 8.506.328,38 euro). L'anomala voce, conto sospesi, che l'Ente con nota del 4 agosto 2015 riferisce trattarsi di *“una evidenziazione contabile della somma destinata a suo tempo dal Fondo alla realizzazione di investimenti mobiliari”*, viene espunta dal 2013 a seguito di una regolarizzazione contabile *“facendo riaffluire in cassa tutte le somme investite ed esposte a bilancio come sospesi di cassa”*.

Riguardo alla situazione dei residui si registra che quelli attivi, pari a 981.681 euro, decrescono del 26,7% (358.911 euro in valore assoluto) rispetto al 2012 in cui ammontavano a 1,3 milioni e quelli passivi, il cui totale nel 2013 ammonta a 4.090.436 euro, decrescono del 12,8% rispetto all'esercizio precedente (4.691.026 euro). Tuttavia, nonostante la diminuzione riscontrata la massa residuale resta ancora consistente soprattutto in riferimento ai residui pregressi rimasti da pagare al 31/12/2013 il cui totale ammonta a 2.362.215 euro.

Con riferimento alle anomalie emerse in sede istruttoria, con particolare riguardo alla rappresentazione del patrimonio netto e alla voce conto sospesi, è necessario che il Fondo adotti interventi volti al superamento delle incongruenze contabili.

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

ESERCIZIO 2013

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2013

Il bilancio delinea le strategie perseguite nel corso dell'esercizio 2013, determinando gli obiettivi contabili e le risorse da impiegare per il loro conseguimento.

La gestione 2013 evidenzia una situazione di entrate accertate per € 24.353.435 rispetto a spese impegnate per € 23.662.208 nonché dei residui attivi per € 981.681 e dei residui passivi per € 4.090.437 con un avanzo di amministrazione pari a € 12.053.364.

Quest'ultima voce di bilancio ha fatto registrare un incremento di € 3.547.035 rispetto all'esercizio finanziario 2012.

L'esame del conto economico, ottenuto dal raffronto tra costi e ricavi, presenta un avanzo d'esercizio di € 1.360.390 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 € 691.227.

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 2013.

Entrate:

- ✓ somma accertata per gestione polizze assicurative e previdenziali: € 990.723, registrando una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 330.723;
- ✓ somma accertata per rimborso anticipi pensione: € 16.000, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 19.500;
- ✓ somma accertata per abbonamenti "Polizia moderna": € 406.621, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 97.379;
- ✓ somma accertata per pubblicità "Polizia moderna": € 113.224, registrando una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 33.224;
- ✓ somma accertata per interessi e premi su titoli: € 58.204, registrando una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 38.204 ;
- ✓ somma accertata per affitti di immobili: € 107.319, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 92.681;
- ✓ somma accertata per interessi attivi su depositi: € 52.604, registrando una minore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 47.396;
- ✓ somma accertata per borse di studio: € 398, registrando una minore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 12.102.

Il totale delle minori entrate di € 4.243.821, rappresenta la differenza rilevata tra le previsioni definitive e le entrate accertate, registrando uno scostamento percentuale negativo del 14,84 %.

Il totale delle partite di giro ammonta ad € 16.222.610, di cui € 16.209.012 riguardano gli importi provenienti dal traffico telefonico della "convenzione TIM", € 1.000,00 "rimborso fondi servizio economato" e € 12.589 "ritenute erariali."

Uscite:

- ✓ somma impegnata per la gestione dei Centri balneari e Circoli: € 1.071.869, registrando una maggiore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 371.869;
- ✓ somma impegnata per l'acquisto servizi "Polizia moderna": € 250.000, registrando una minore uscita rispetto alle previsioni iniziali, di € 50.000;
- ✓ somma impegnata per sovvenzioni: € 302.583, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 417;
- ✓ somma impegnata per assistenza cronici: € 498.495, registrando una maggiore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 78.495;
- ✓ somma impegnata per manutenzione ordinaria Centri balneari e Circoli: € 309.759, registrando una maggiore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 109.759;
- ✓ somma impegnata per manutenzione straordinaria Centri balneari e Circoli: € 943.106, registrando una maggiore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 413.106;

Il totale delle minori uscite, di € 4.900.075, rappresenta la differenza rilevata tra le previsioni definitive e le uscite impegnate, registrando uno scostamento percentuale negativo del 17,16 %.

Il totale delle partite di giro, in uscita, ammonta ad € 16.222.610, di cui € 16.209.012 riguardano l'importo destinato al traffico telefonico della "convenzione TIM", € 1.000,00 "rimborso fondi servizio economato" e € 12.589 "ritenute erariali".

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 2013 la Commissione costituita per l'inserimento nel piano di assistenza continuativa dei figli dei dipendenti in servizio ha esaminato 650 istanze e, valutata la gravità delle patologie riscontrate dai minori, ha determinato, per l'intero esercizio 2013, una spesa complessiva di € 486.900,00.

A sostegno del personale della Polizia di Stato, in servizio e in congedo, che versa in particolari situazioni di disagio morale ed economico, in relazione alle istanze presentate, sono state erogate n. 198 sovvenzioni per un importo di € 305.000,00.

E' proseguita, inoltre l'attività di Assistenza agli Orfani delle "Vittime del Dovere" e ai dipendenti deceduti in attività di servizio. La spesa per l'intero esercizio finanziario, per i 77 nuclei in assistenza dal 1° gennaio 2013, è risultata pari a € 173.400,00. Inoltre, dallo stanziamento iniziale di € 270.000,00 sono residuati € 96.600,00 a cui deve sottrarsi la somma di € 34.000,00 relativa all'elargizione *una tantum* di € 2.000,00 a favore dei 17 nuclei familiari privi di qualsiasi fonte di reddito, al momento del decesso del dipendente avvenuto nel 2013. La somma residuale di € 62.600,00 verrà utilizzata per le nuove ammissioni al Piano Orfani.

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.

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 improvvise, improrogabili 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 triennio, 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 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 PRESIDENTE
Alessandro Pansa

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

**RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI
AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2013
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 2013 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.

Il Collegio passa quindi all'esame della documentazione prodotta dall'Ente con riguardo al rendiconto per l'esercizio finanziario 2013.

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 2012 e quello del 2013.

ENTRATE ACCERTATE	2012	2013
-correnti	6.167.238	6.130.825
-in conto capitale	16.395.500	2.000.000
-partite di giro	14.043.515	16.222.610
Totale entrate	36.606.253	24.353.435
SPESE IMPEGNATE	2012	2013
-corrente	3.449.296	4.692.142
-in conto capitale	17.181.902	2.747.456
-partite di giro	14.043.515	16.222.610
TOTALE SPESA	34.674.713	23.662.208
DIFF. TRA ENTRATA ACCERTATA E SPESA IMPEGNATA	1.931.540	691.227

Nella tabella seguente sono esposti i principali saldi di natura finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente, posti a raffronto con quelli del 2012, da cui si evince in particolare che la gestione di competenza ha dato luogo a un avanzo di €. 691.227, a fronte dell'avanzo del precedente esercizio pari a € 1.931.540.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2012	2013
Avanzo/Disavanzo di competenza	1.931.540	691.227
Avanzo/Disavanzo economico	1.297.347	1.360.391
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	8.506.328	12.053.364
Patrimonio netto	19.283.698	19.387.260
Consistenza di cassa	14.708.068	15.162.119

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.

GESTIONE DI COMPETENZA	2012	2013
ENTRATE		
previsione definitiva	38.055.295	28.597.256
entrate accertate	36.606.253	24.353.435
differenza	-1.449.042	-4.243.821
Scostamento %	-3,94	-14,84
SPESE		
previsione definitiva	37.350.120	28.562.283
spese impegnate	34.674.713	23.662.208
differenza	-2.675.407	-4.900.075
Scostamento %	-7,16	-17,16

ESAME DELLE ENTRATE

Per quel che concerne le entrate correnti, si evidenzia che esse sono complessivamente inferiori al 2012. Il dettaglio delle voci principali è evidenziato nella seguente tabella.

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2012	2013	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	1.391.814	720.322	-48,25
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico	533.760	1.006.723	88,61
Vendita beni e servizi	2.735.987	2.911.666	6,42
Redditi e proventi patrimoniali	144.004	165.523	14,94
Poste correttive e compensative di uscite correnti	753.958	713.710	-5,34
Entrate non classificabili in altre voci	607.715	612.882	0,85
TOTALE	6.167.238	6.130.826	-0,59

La riduzione dei trasferimenti da parte dello Stato è stata sostanzialmente compensata dalla crescita dei trasferimenti da parte di enti del settore pubblico. In particolare, le entrate per trasferimenti da parte dello Stato hanno avuto, come per il passato, un andamento oscillante. Il confronto con il 2013 evidenzia un decremento.

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2012	2013
Contributi dello Stato	1.291.814	607.633
Quota proventi contravvenzionali art. 4	100.000	112.689
TOTALE	1.391.814	720.322

Tra le voci riguardanti i trasferimenti da parte di Enti del Settore pubblico, si evidenzia l'importo di € 990.723,00, 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 precisa che detta somma, assegnata dalla legge n. 89/2005, è 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	2012	2013
Gestione polizze assicurative	503.560	990.723
Rimborso anticipi di pensione	30.200	16.000
TOTALE	533.760	1.006.723

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. Nella tabella che segue sono esposte le voci di dettaglio fra le quali sono inclusi i proventi derivanti da prestazioni di attività sociali, ricreative e culturali a rilevanza fiscale, che hanno contribuito per il 40,23% del totale alla consistenza di tale tipologia di entrata.

VENDITA BENI E SERVIZI	2012	2013
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.241.171	1.171.478
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza non fiscale	0	0
-gestione spacci e bar	965.179	1.220.343
-gestione periodico "Polizia Moderna"	529.637	519.845
TOTALE	2.735.987	2.911.666

Per quanto concerne le entrate in conto capitale, l'importo complessivo si è notevolmente ridotto rispetto all'esercizio precedente in conseguenza della sensibile riduzione delle entrate derivanti dall'alienazione di beni mobili (- € 14.395,500). I redditi e i proventi patrimoniali registrano al contrario un aumento rispetto al 2012 come risulta dalla tabella seguente.

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2012	2013
-canoni di affitto immobili	126.391	107.319
-interessi su titoli	17.613	58.204
TOTALE	144.004	165.523

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) e borse di studio. La fonte di entrata tradizionale, rappresentata dalle contribuzioni volontarie ed elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici, ha registrato un minore gettito rispetto all'esercizio 2012.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2012	2013
-entrate eventuali	42.222	137.648
-interessi attivi su depositi	85.827	52.604
-entrate per borse di studio	6.000	398
-proventi assistenziali finalizzati	15.950	11.650
-obblazioni e lasciti	457.716	366.198
-altri contributi	0	44.384
TOTALE	607.715	612.882

Per quanto riguarda le c.d. "poste correttive e compensative di uscite correnti", la tabella che segue fornisce in dettaglio i singoli importi fra i quali quello di maggior rilievo derivano dagli incassi riguardanti le attività dei gruppi sportivi "Fiamme Oro".

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2012	2013
Contributi per prestazioni sanitarie	143.990	91.314
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	609.968	622.396
TOTALE	753.958	713.710

ESAME DELLE USCITE

Le voci della spesa evidenziano andamenti diversi. Mentre la spesa corrente ha aumentato la sua incidenza sulla spesa totale passando dal 9,95% del 2012 al 19,83% del 2013, la spesa in conto capitale ha ridotto il suo peso complessivo dal 49,55% del totale nel 2012 all'11,61% nell'anno in esame.

Spesa Impegnata	2012	2013	2012	2013
a) corrente	3.449.296	4.692.142	9,95%	19,83%
b) in conto capitale	17.181.902	2.747.456	49,55%	11,61%
TOTALE A +B	20.631.198	7.439.598	59,50%	31,44%
c) partite di giro	14.043.515	16.222.610	40,50%	68,56%
TOTALE SPESA IMPEGNATA	34.674.713	23.662.208	100%	100%

Il decremento della spesa in conto capitale è da attribuire alla notevole riduzione della componente di acquisto titoli rispetto all'esercizio precedente. 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, della quale nella tabella che segue si riporta il dettaglio delle singole voci con le differenze rispetto all'anno 2012, registra un aumento rispetto al precedente esercizio di 1.242.846 euro. Le voci di spesa che aumentano maggiormente riguardano la gestione e la manutenzione ordinaria dei centri balneari e circoli (+ € 420.685), il pagamento delle imposte (+ € 459.486), le spese per le "Fiamme Oro" (+ € 341.908) e le spese per acquisto materiali per prestazioni sanitarie (+ € 311.931). I maggiori risparmi si rilevano, invece, per le sovvenzioni individuali (- € 138.362) e per le spese di gestione non commerciali (- € 42.011) e degli spacci non commerciali (-€ 36.844).

SPESA CORRENTE	2012	2013	DIFFERENZE
Compensi al Collegio dei Revisori dei Conti	0	0	0
Spese di amministrazione	31.542	12.125	-19.417
Spese di gestione non commerciali	46.180	9.336	-36.844
Spese di gestione spacci non commerciali	42.296	285	-42.011
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	960.943	1.071.869	110.926
Oneri patrimoniali	21.671	16.238	-5.433
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	61.569	50.000	-11.569
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	249.113	250.000	887
Spese per consulenze	35.000	34.606	-394
Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna			0
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti	13.261	9.764	-3.497
Sovvenzioni individuali	440.945	302.583	-138.362
Assistenza ai cronici	497.960	498.495	535
Assistenza agli orfani	270.000	270.000	0
Soggiorni estivi	63.133	63.405	272
Colonie estive	3.314	4.979	1.665
Assegni di studio	0	0	0
Convitti INPDAP	91.070	101.655	10.585
Acquisto medaglie	1.597	916	-681
Contributi assistenziali finalizzati	14.950	11.650	-3.300
Borse di studio	28.785	398	-28.387
Anticipi di pensione	30.200	16.000	-14.200
Gestione polizze assicurative	0	5.955	5.955
Contributi assistenziali	6.048	5.881	-167
Lavori manutenzione ordinaria C. balneari e circoli		309.759	309.759
Imposte e tasse	4.957	152.356	147.399
Imposte dirette		300.000	300.000
Imposte indirette		12.087	12.087
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	74.329	386.260	311.931
Spese per Fiamme Oro	452.060	793.968	341.908
Restituzione di somme indebitamente versate	8.373	1.572	-6.801
Quote contravvenzionali a norme valutarie	0	0	0
TOTALE SPESA CORRENTE	3.449.296	4.692.142	1.242.846

Se si analizza in particolare la spesa per prestazioni istituzionali individuali, emerge invece una riduzione complessiva di € 164.277, da addebitare principalmente alla riduzione della spesa per sovvenzioni individuali e, in misura minore, degli oneri per borse di studio.

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI INDIVIDUALI	2012	2013	DIFFERENZE
Sovvenzioni individuali	440.945	302.583	-138.362
Assistenza ai cronici	497.960	498.495	535
Assistenza agli orfani	270.000	270.000	0
Soggiorni estivi	63.133	63.405	272
Colonie estive	3.314	4.979	1.665
Borse di studio	28.785	398	-28.387
TOTALE	1.304.137	1.139.860	-164.277

Il Collegio dei Revisori ha proceduto al controllo di alcuni mandati di pagamento e reversali a campione, verificandone la correttezza e la regolarità contabile.

La crescita nell'anno 2013 della spesa di funzionamento rende necessario monitorare con attenzione l'equilibrio finanziario di parte corrente al fine di garantire la sostenibilità prospettica della gestione. A tale scopo occorre che aumentino i proventi derivanti dalla vendita di beni e servizi. A tal proposito l'Organo di revisione propone di adottare tutte le opportune iniziative affinché possano essere accresciuti gli introiti correlati alla gestione degli spacci e dei bar e delle attività culturali e ricreative.

2. GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa, per quel che riguarda le entrate, presenta una riscossione complessiva pari a 24.704.325,87 euro. Per quel che riguarda le spese, la gestione presenta pagamenti complessivi pari a 24.250.275,06 euro.

Si è provveduto all'accertamento della consistenza di cassa al 31 dicembre 2013, risultata pari a € 15.162.119,06, tramite confronto con le risultanze del libro giornale e con il quadro di raccordo fornito dell'istituto tesoriere.

3. GESTIONE DEI RESIDUI

Il confronto con i due precedenti esercizi mostra come sia proseguito il trend al ribasso nell'andamento sia dei residui attivi che passivi. In particolare è da valutare in termini positivi la progressiva discesa dei residui derivanti dagli esercizi precedenti).

RESIDUI ATTIVI	2011	2012	2013
a) da esercizi precedenti	1.241.834	631.777	441.490
b) della competenza	678.023	708.815	540.191
Totale residui attivi	1.919.857	1.340.592	981.681
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	3.554.130	3.631.247	2.362.215
b) della competenza	1.162.924	1.059.779	1.728.222
Totale residui passivi	4.717.054	4.691.026	4.090.437

I residui attivi a fine 2013 ammontano complessivamente a € 981.681, di cui € 441.490 riguardano gli esercizi pregressi e € 540.191 sono relativi ad accertamenti della gestione di competenza.

I residui passivi ammontano a € 4.090.437 euro, di cui € 2.362.215 riguardano gli esercizi precedenti ed € 1.728.222 sono relativi ad impegni assunti nella gestione di competenza.

I residui provenienti dagli esercizi 2012 e precedenti hanno formato oggetto di un provvedimento di riaccertamento ex art. 40 del D.P.R. 97/2003. L'Ente ha proposto l'eliminazione dei residui passivi di sicura inesigibilità per un importo di € 12.522,86 e dei residui attivi di sicura inesigibilità per un importo di € 8.020,10.

La tabella che segue illustra la situazione complessiva relativa alla gestione dei residui.

RESIDUI ATTIVI	
Inizio esercizio	1.340.592,20
Riscossi nel corso dell'esercizio	891.081,70
Maturati nel corso dell'esercizio	540.190,96
Soggetti a riaccertamento	8.020,10
Fine esercizio	981.681,36
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	4.691.026,30
Pagati nel corso dell'esercizio	2.316.288,31
Maturati nel corso dell'esercizio	1.728.221,51
Soggetti a riaccertamento	12.522,86
Fine esercizio	4.090.436,64

4. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Con riguardo alla situazione amministrativa, l'esercizio 2013 evidenzia un avanzo di amministrazione di € 12.053.363,78, in aumento rispetto all'esercizio precedente (+ € 3.547.035). La differenza è da ascrivere per l'importo di € 2.851.305,77 all'assorbimento del conto sospesi all'interno del fondo cassa, per cui l'incremento effettivo dell'avanzo è di € 695.729,58.

La giacenza di cassa, pari a € 15.162.119,06, presenta un incremento del 3,09 %. Detta giacenza di cassa è certificata dall'istituto cassiere, che detiene in custodia anche i valori dell'Ente.

Nella tabella che segue viene illustrata nel dettaglio la situazione amministrativa

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2012	2013
Cassa all'inizio esercizio	12.183.831,95	14.708.068,25
Riscossioni:		
-in conto competenza	35.897.438,32	23.813.244,17
-in conto residui	1.287.950,33	891.081,70
Totale riscossioni	37.185.388,65	24.704.325,87
Totale riscossioni + cassa	49.369.220,60	39.412.394,12
Pagamenti:		
-in conto competenza	33.614.933,33	21.933.986,75
-in conto residui	1.046.219,02	2.316.288,31
Totale pagamenti	34.661.152,35	24.250.275,06
Cassa a fine esercizio	14.708.068,25	15.162.119,06
Residui attivi:		
-da esercizi precedenti	631.777,06	441.490,40
-dell'esercizio di competenza	708.815,14	540.190,96
Totale residui attivi	1.340.592,20	981.681,36
Residui passivi:		
-dagli esercizi precedenti	3.631.246,98	2.362.215,13
-dell'esercizio di competenza	1.059.779,32	1.728.221,51
Totale residui passivi	4.691.026,30	4.090.436,64
Conto sospesi	2.851.305,77	
Avanzo di amministrazione	8.506.328,38	12.053.363,78

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a € 3.311.849,44 mentre la parte vincolata, per complessivi € 8.741.514,34, è così ripartita:

- ✓ trattamento di fine rapporto € 9.192,99;
- ✓ fondo per rischi e oneri € 1.234.135,05;
- ✓ copertura assicurativa € 6.974.071,26;
- ✓ contributi individuali € 111.425,76;
- ✓ proventi contravvenzionali € 212.689,28;
- ✓ Lavori di ristrutturazione della piscina esterna Tor di Quinto € 200.000,00.

5. CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

il conto economico chiude con un avanzo di € 1.360.390 scaturito dai maggiori proventi realizzati rispetto ai costi sostenuti per la produzione. In particolare 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.

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, il fondo di dotazione è rimasto immutato rispetto al precedente esercizio ed è pari ad € 16.677.876,64, mentre la voce di Patrimonio Netto totale passa da € 19.283.698,17 ad € 19.387.260,19, registrando un lieve aumento rispetto al 2012 (+ € 103.562,02), in virtù dell'avanzo economico di € 1.297.347,14 dell'anno 2012 portato a nuovo e dell'avanzo economico d'esercizio, pari a € 1.360.390,72, leggermente in incremento rispetto al precedente esercizio.

L'attivo patrimoniale, pari a € 24.723.550,76, risulta in calo (- € 1.033.979,93) per effetto principalmente della riduzione dei titoli in portafoglio.

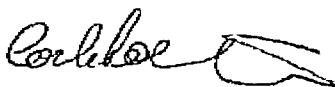
6. CONCLUSIONI

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 2013.

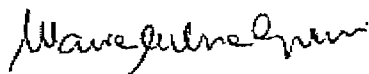
Roma, 12 maggio 2014

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

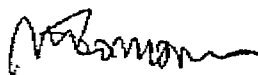
dott.ssa Carla LATINI



dott.ssa Maria Fulvia GRASSI



dott. Mario TOMMASINO



BILANCIO CONSUNTIVO

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2013**NOTA INTEGRATIVA**

Si sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione il bilancio consuntivo per l'esercizio 2013, redatto in applicazione delle disposizioni di cui agli artt. 2423 bis e seguenti del Codice Civile e della disciplina contabile introdotta dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97.

La presente nota, che fa parte integrante del bilancio unitamente al conto economico, allo stato patrimoniale, al rendiconto finanziario e alla situazione amministrativa, è redatta al fine di fornire un quadro generale dell'andamento della gestione dell'Ente nel corso dell'esercizio 2013, e una proiezione sulle aspettative future.

Il Fondo, ai sensi dell'art. 2 del "Regolamento di riordino" approvato con D.P.R. 29 ottobre 2010, n. 244, cura l'assistenza in favore del personale della Polizia di Stato mediante interventi complementari ed integrativi di quelli già realizzati dall'Amministrazione della Pubblica Sicurezza e da altri enti ed istituzioni assistenziali. In particolare 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 principale risorsa per il finanziamento delle attività assistenziali è costituita dai proventi dalla vendita di beni e servizi che, nell'esercizio in esame, ha inciso per circa l'11,96 % sul totale delle entrate. Risorse ulteriori sono quelle provenienti dalle oblazioni, dal contributo dello Stato e dal patrimonio proprio. Inoltre, per effetto dei piani di intervento programmati dall'Ente per alcuni centri, attualmente in fase di realizzazione, si potrà ottenere un maggiore gettito d'entrata futura.

Riguardo alla riduzione delle spese è proseguita l'azione di contenimento al minimo degli oneri di gestione, nella quale hanno avuto prevalenza le iniziative per la dismissione dei centri balneari meno produttivi.

Prendendo in esame le attività istituzionali in senso stretto, nel 2013 si è riscontrato, tra le uscite, un aumento del 9,03 % circa rispetto al precedente esercizio, come evidenziato nella sottostante tabella, che riporta l'ammontare delle spese per gli interventi sostenuti nei settori dell'assistenza.

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2012	2013
Sovvenzioni individuali	440.945	302.583
Assistenza ai cronici	497.960	498.495
Assistenza agli orfani	270.000	270.000
Soggiorni estivi	63.133	63.405
Colonie estive	3.314	4.979
Convitti INPDAP	91.070	101.655
Acquisto medaglie	1.597	916
Contributi assistenziali finalizzati	14.950	11.650
Borse di studio	28.785	398
Anticipi di pensione	30.200	16.000
Gestione polizze assicurative e previdenziali	0	5.955
Contributi assistenziali	6.048	5.881
Lavori manutenzione ordinaria c. balneari e circoli (*)		309.759
TOTALE	1.448.002	1.591.676

(*) Il relativo capitolo di spesa nell'esercizio precedente era inserito nel Titolo II – Uscite in conto capitale.

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 € 26.225.600,00, in corso d'esercizio è stato variato, con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, per complessivi € 2.371.656,03 quali maggiori entrate e per € 2.336.683,09 quale differenza tra maggiori e minori spese garantendo l'equilibrio tra maggiori entrate/minori uscite e maggiori spese.

Nella tabella che segue sono esposti i principali saldi di natura finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente, posti a raffronto con quelli del 2012.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2012	2013
Avanzo/Disavanzo di competenza	1.931.540	691.227
Avanzo/Disavanzo economico	1.297.347	1.360.391
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	8.506.328	12.053.364
Patrimonio netto	19.283.698	19.387.260
Consistenza di cassa	14.708.068	15.162.119

Da segnalare l'avanzo di competenza, che ha fatto registrare un notevole decremento rispetto al 2012, un incremento sia dell'avanzo economico che del netto patrimoniale, nonché un sensibile aumento dell'avanzo di amministrazione.

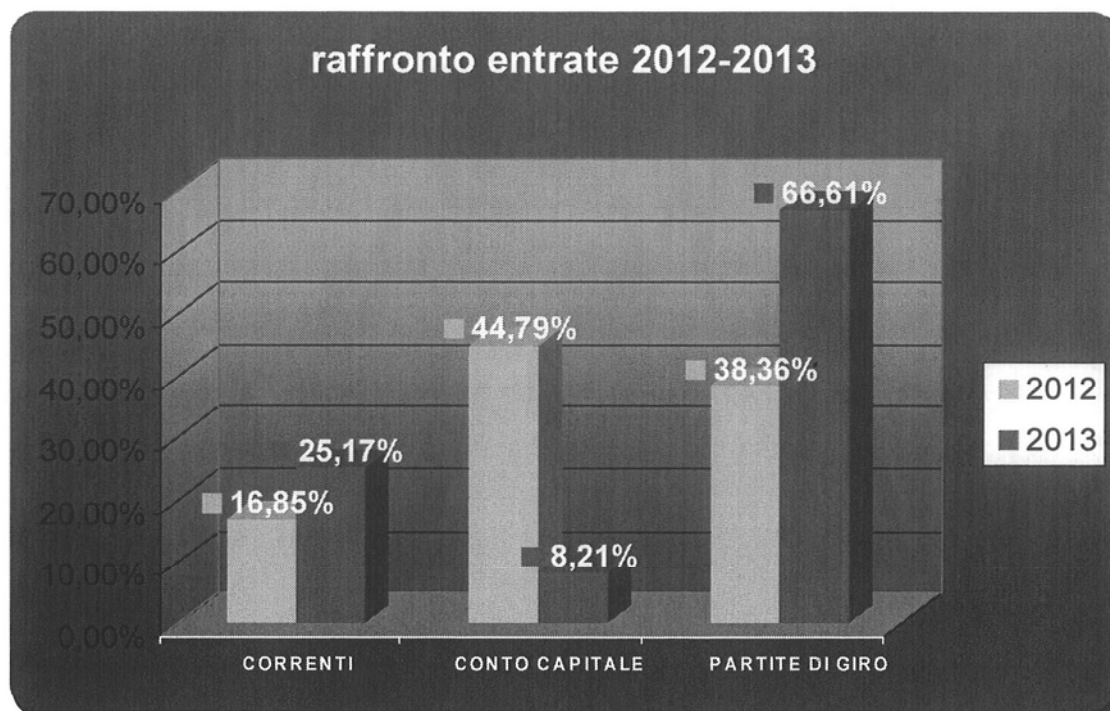
La tabella che segue mostra lo scostamento tra le previsioni definitive e l'accertamento finale delle entrate e quello tra previsione di spesa ed impegno.

GESTIONE DI COMPETENZA	2012	2013
ENTRATE		
previsione definitiva	38.055.295	28.597.256
entrate accertate	36.606.253	24.353.435
Scostamento	-1.449.042	-4.243.821
% scostamento	-3,94	-14,84
SPESE		
previsione definitiva	37.350.120	28.562.283
spese impegnate	34.674.713	23.662.208
Scostamento	-2.675.407	-4.900.075
% scostamento	-7,16	-17,16

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

ENTRATE ACCERTATE	2012	2013
-correnti	6.167.238	6.130.825
-in conto capitale	16.395.500	2.000.000
-partite di giro	14.043.515	16.222.610
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	36.606.253	24.353.435
SPESE IMPEGNATE		
-correnti	3.449.296	4.692.142
-in conto capitale	17.181.902	2.747.456
-partite di giro	14.043.515	16.222.610
TOTALE SPESE IMPEGNATE	34.674.713	23.662.208
DIFFERENZA	1.931.540	691.227

Mettendo a raffronto i totali delle varie tipologie di entrate accertate negli esercizi 2012 e 2013 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 2012 dello 0,59 %, come indicato, nel dettaglio, nella seguente tabella.

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2012	2013	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	1.391.814	720.322	-48,25
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico	533.760	1.006.723	88,61
Vendita beni e servizi	2.735.987	2.911.666	6,42
Redditi e proventi patrimoniali	144.004	165.523	14,94
Poste correttive e compensative di uscite correnti	753.958	713.710	-5,34
Entrate non classificabili in altre voci	607.715	612.882	0,85

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	2012	2013
Contributi dello Stato	1.291.814	607.633
Quote proventi contravvenzionali art. 4	100.000	112.689
TOTALE	1.391.814	720.322

Tra le voci riguardanti i trasferimenti da parte di Enti del Settore pubblico, compare l'importo di € 990.723,00, 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	2012	2013
Gestione polizze assicurative	503.560	990.723
Rimborso anticipi di pensione	30.200	16.000
TOTALE	533.760	1.006.723

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 40,23 % del totale alla consistenza di tale tipo di entrata.

VENDITA BENI E SERVIZI	2012	2013
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.241.171	1.171.478
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza non fiscale	0	0
-gestione spacci e bar	965.179	1.220.343
-gestione periodico "Polizia Moderna"	529.637	519.845
TOTALE	2.735.987	2.911.666

I redditi e i proventi patrimoniali sono esposti nella successiva tabella.

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2012	2013
-canoni di affitto immobili	126.391	107.319
-interessi su titoli	17.613	58.204
TOTALE	144.004	165.523

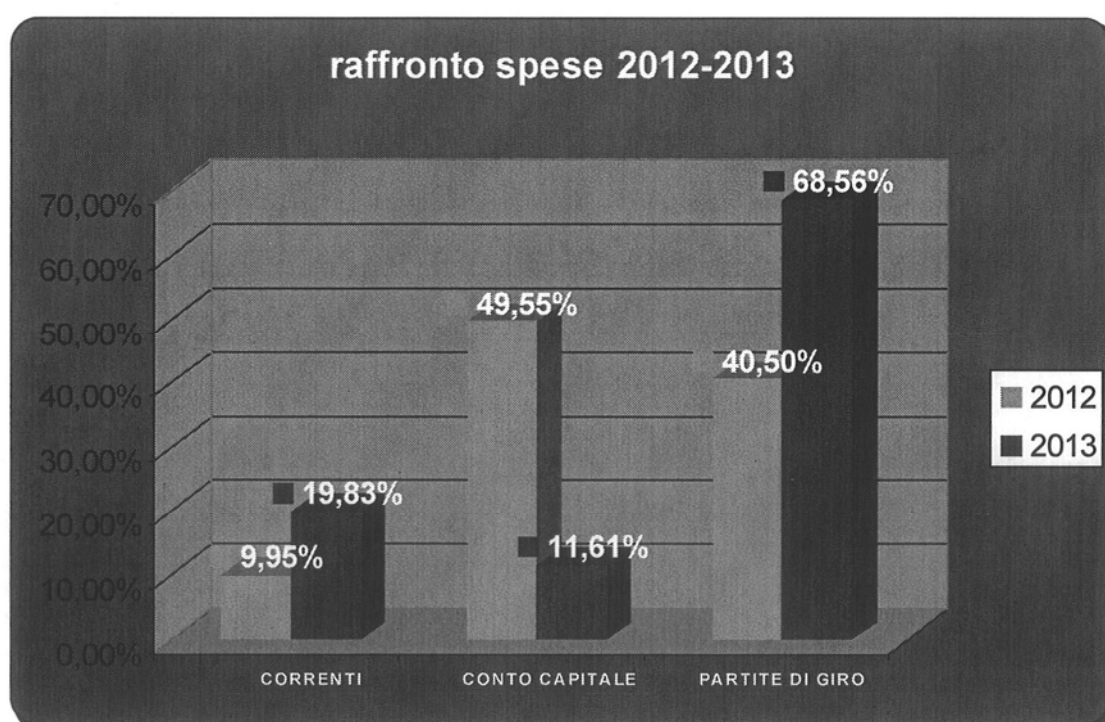
Le entrate non classificabili in altre voci sono costituite, per lo più, da entrate eventuali, interventi assistenziali finalizzati (i cui proventi sono destinati a specifiche finalità) e borse di studio, mentre la fonte di entrata tradizionale, rappresentata dalle contribuzioni volontarie e elargizioni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

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2012	2013
-entrate eventuali	42.222	137.648
-interessi attivi su depositi	85.827	52.604
-entrate per borse di studio	6.000	398
-proventi assistenziali finalizzati	15.950	11.650
-oblazioni e lasciti	457.716	366.198
-altri contributi		44.384
TOTALE	607.715	612.882

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	2012	2013
Contributi per prestazioni sanitarie	143.990	91.314
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	609.968	622.396
TOTALE	753.958	713.710

Mettendo a raffronto i totali delle varie tipologie di uscite impegnate negli esercizi 2012 e 2013 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	2012	2013
Spese correnti	9,95%	19,83
Spese in conto capitale	49,55%	11,61
Partite di giro	40,50%	68,56
TOTALE	100%	100%

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 2013 ha subito complessivamente una notevole flessione rispetto al 2012, in particolare quella relativa alla voce investimenti.

SPESA IMPEGNATA	2012	2013
a) corrente	3.449.296	4.692.142
b) in conto capitale	17.181.902	2.747.456
TOTALE A +B	20.631.198	7.439.598
c) partite di giro	14.043.515	16.222.610
TOTALE SPESA IMPEGNATA	34.674.713	23.662.208

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	2012	2013
Compensi al Collegio dei Revisori dei Conti	0	0
Spese di amministrazione	31.542	12.125
Spese di gestione non commerciali	46.180	9.336
Spese di gestione spacci non commerciali	42.296	285
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	960.943	1.071.869
Oneri patrimoniali	21.671	16.238
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	61.569	50.000
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	249.113	250.000
Spese per consulenze	35.000	34.606
Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna		
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti	13.261	9.764
Sovvenzioni individuali	440.945	302.583
Assistenza ai cronici	497.960	498.495
Assistenza agli orfani	270.000	270.000
Soggiorni estivi	63.133	63.405
Colonie estive	3.314	4.979
Assegni di studio	0	0
Convitti INPDAP	91.070	101.655
Acquisto medaglie	1.597	916
Contributi assistenziali finalizzati	14.950	11.650
Borse di studio	28.785	398
Anticipi di pensione	30.200	16.000
Gestione polizze assicurative	0	5.955
Contributi assistenziali	6.048	5.881
Lavori manutenzione ordinaria C.balneari e circoli		309.759
Imposte e tasse	4.957	152.356
Imposte dirette		300.000
Imposte indirette		12.087
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	74.329	386.260
Spese per Fiamme Oro	452.060	793.968
Restituzione di somme indebitamente versate	8.373	1.572
Quote contravvenzionali a norme valutarie	0	
TOTALE USCITE CORRENTI	3.449.296	4.692.142

La spesa in conto capitale può essere raffrontata, nel dettaglio, con la successiva tabella.

USCITE IN CONTO CAPITALE	2012	2013
Lavori di manutenzione ordinaria dei Centri Balneari e dei Circoli (*)	226.764	0
Lavori di manutenzione straordinaria dei Centri Balneari e dei Circoli	417.329	943.106
Attrezzature dei Centri Balneari e dei Circoli	67.826	323.748
Lavori di manutenzione straordinaria non commerciale	50.000	5.715
Lavori di manutenzione straordinaria Circolo Funzionari della Polizia di Stato	3.704	474.887
Lavori di manutenzione straordinaria Centro Studi di Fermo	0	0
Attrezzature non commerciali	0	0
Acquisto titoli	16.416.278	1.000.000
TOTALE	17.181.901	2.747.456

(*) Il relativo capitolo di spesa è stato inserito, nel presente esercizio, nel Titolo I – Uscite correnti.

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	2011	2012	2013
a) da esercizi precedenti	1.241.834	631.777	441.490
b) della competenza	678.023	708.815	540.191
TOTALE RESIDUI ATTIVI	1.919.857	1.340.592	981.681
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	3.554.130	3.631.247	2.362.215
b) della competenza	1.162.924	1.059.779	1.728.222
TOTALE RESIDUI PASSIVI	4.717.054	4.691.026	4.090.437

I residui attivi a fine 2013 ammontano complessivamente ad € 981.681, dei quali € 441.490 riguardano gli esercizi pregressi e € 540.190 provengono da accertamenti della gestione di competenza.

I residui passivi ammontano ad € 4.090.437, dei quali € 2.362.215 riguardano gli esercizi precedenti e € 1.728.222 provengono da impegni assunti nella gestione di competenza.

Inoltre, i residui provenienti dagli esercizi 2012 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 € 12.522,86 per quelli passivi, e € 8.020,10 per quelli attivi.

La situazione complessiva è riepilogata nella tabella che segue.

RESIDUI ATTIVI	
Inizio esercizio	1.340.592,20
Riscossi nel corso dell'esercizio	891.081,70
Maturati nel corso dell'esercizio	540.190,96
Soggetti a riaccertamento	8.020,10
Fine esercizio	<u>981.681,36</u>
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	4.691.026,30
Pagati nel corso dell'esercizio	2.316.288,31
Maturati nel corso dell'esercizio	1.728.221,51
Soggetti a riaccertamento	12.522,86
Fine esercizio	<u>4.090.436,64</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

Patrimonio netto – Fondo di dotazione e Riserve:

il fondo di dotazione è rimasto immutato rispetto al precedente esercizio ed è pari ad € 16.677.876,64 mentre la voce di Patrimonio Netto totale passa da € 19.283.698,17 del

2012 ad € 19.387.260,19, comprensivo dell'avanzo economico di € 1.297.347,14 dell'anno 2012, portato a nuovo e dell'avanzo economico d'esercizio, leggermente in incremento rispetto al decorso anno.

Variazioni intervenute sulle seguenti poste attive e passive dello stato patrimoniale :

- 1) Immobilizzazioni finanziarie – altri titoli: l'importo di € 948.000,00 esposto nelle attività finanziarie non immobilizzate dell'esercizio precedente risulta, nel 2013, a zero in quanto i corrispondenti titoli mobiliari sono stati venduti per far fronte a contingenti esigenze di risorse finanziarie .
- 2) Residui attivi : la variazione in diminuzione da € 1.340.592 del 2012 a € 981.681 del 2013 è conseguente alla diminuzione delle partite di credito da riscuotere.
- 3) Disponibilità liquide : come da certificazione dell'Istituto cassiere le disponibilità liquide ammontano ad € 15.162.119, comprensivi del valore dei titoli di investimento per i quali è in corso di definizione, con l'Istituto tesoriere, la procedura per l'allocazione di detto valore in un apposito conto titoli.
- 4) Residui passivi : la variazione in diminuzione da € 5.231.229 del 2012 a € 4.092.962 del 2013 è conseguente alla contrazione degli importi da pagare, anche a seguito del riaccertamento dei residui passivi degli anni 2012 e precedenti.

L'azzeramento della partita di € 538.694,23 è conseguente alla riallocazione di alcune partite contabili indicate, nell'esercizio precedente, quale debito verso le banche.

Il conto economico chiude con un avanzo di € 1.360.390,72 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 2013 con quella dell'esercizio precedente, evidenziando lo scostamento positivo del 70,57 %.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2012	2013
Cassa all'inizio esercizio	12.183.831,95	14.708.068,25
Riscossioni:		
-in conto competenza	35.897.438,32	23.813.244,17
-in conto residui	1.287.950,33	891.081,70
Totale riscossioni	37.185.388,65	24.704.325,87
Totale riscossioni + cassa	49.369.220,60	39.412.394,12
Pagamenti:		
-in conto competenza	33.614.933,33	21.933.986,75
-in conto residui.	1.046.219,02	2.316.288,31
Totale pagamenti	34.661.152,35	24.250.275,06
Cassa a fine esercizio	14.708.068,25	15.162.119,06
Residui attivi:		
-da esercizi precedenti	631.777,06	441.490,40
-dell'esercizio di competenza	708.815,14	540.190,96
Totale residui attivi	1.340.592,20	981.681,36
Residui passivi:		
-dagli esercizi precedenti	3.631.246,98	2.362.215,13
-dell'esercizio di competenza	1.059.779,32	1.728.221,51
Totale residui passivi	4.691.026,30	4.090.436,64
Avanzo di amministrazione	8.506.328,38	12.053.363,78

Rispetto all'esercizio precedente, l'avanzo di amministrazione ha fatto registrare un incremento di € 3.547.035 con un aumento della giacenza di cassa del 3,09 %.

Detta giacenza di cassa, pari a € 15.162.119,06 è allineata con quanto certificato dalla banca cassiera, che custodisce anche i valori dell'Ente.

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a € 3.311.849,44 mentre la parte vincolata, per complessivi € 8.741.514,34, è così ripartita:

- ✓ trattamento di fine rapporto € 9.192,99;
- ✓ fondo per rischi e oneri € 1.234.135,05;
- ✓ copertura assicurativa € 6.974.071,26;
- ✓ contributi individuali € 111.425,76;
- ✓ proventi contravvenzionali € 212.689,28;
- ✓ 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.

PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	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	100.000,00	607.632,69	607.632,69	1.291.813,78	1.291.813,78	
E1.1.1.02	QUOTE PROV. TI CONTRAV. LI ART. 4		112.669,28	212.669,28		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	156.863,00		156.863,00	784.390,00		627.507,00
E1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO:						
E1.1.2.01	GESTIONE POLIZIE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI		990.723,07	990.723,07	1.859,28	860.000,00	505.419,28
E1.1.2.02	RIMBORSO DI ANTICIPI DI PENSIONE	505.094,06	16.000,00	69.600,00	493.164,06	80.000,00	18.300,00
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 SPACCHIBAR	127.024,91	1.220.342,72	1.134.679,72	219.662,66	965.179,08	1.184.841,96
E1.2.1.02	PROVENTI DI ATTIVITÀ RICREATIVE COMMERCIALI	326.828,49	1.171.478,32	1.214.921,23	61.220,76	1.241.171,06	1.175.366,91
E1.2.1.03	ABBONAMENTI POLIZZA MODERNA	32.663,09	406.621,05	505.703,89	173.627,62	504.000,00	302.018,50
E1.2.1.04	PUBBLICITÀ POLIZZA MODERNA		113.224,32	40.365,29	18.651,10	80.000,00	60.205,40
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	13.476,75	58.204,04	71.680,79		30.000,00	4.136,00
E1.2.2.02	AFFITTI DI IMMOBILI	8.692,23	107.318,87	114.587,32	65.633,11	210.000,00	183.332,22
E1.2.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	21.774,44	91.314,22	113.088,66		143.950,54	122.216,10
E1.2.3.01	PROVENTI DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI SANITARIE	19.251,04	622.396,02	627.404,51	58.353,50	609.967,74	652.070,20
E1.2.3.02	CONTRIBUTI PER FIAMME ORO						
E1.2.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
E1.2.4.01	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI	19.139,43	52.604,37	61.921,84	30.745,40	151.000,00	97.432,89
E1.2.4.02	ALTRI CONTRIBUTI		44.383,55	44.383,55			
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	5.996,34	397,68	11.650,00		15.950,00	15.950,00
E1.2.4.06	BORSE DI STUDIO	2.523,44	366.197,64	368.721,08	7.944,10	12.500,00	7.947,76
E1.2.4.07	OBBLAZIONI E LASCITI					500.000,00	455.162,33
E1.2.4.08	ENTRATE EVENTUALI	755,30	137.647,56	131.402,86	755,30	41.467,10	42.222,40
E1	TOTALE - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	1.327.302,62	6.130.826,40	6.478.426,46	1.916.037,09	6.637.059,31	6.745.972,72

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 327

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
E2	Avanzo di amministrazione presunto: 0.000.000,00						
	Fondo iniziale di cassa presunto: 0.000.000,00						
E2.1	TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
	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		2.000.000,00	2.000.000,00		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	TOTALE - TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE		2.000.000,00	2.000.000,00		16.395.500,46	16.395.500,46
E3	TITOLO III PARTITE DI GIRO						
E3.1	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
E3.1.1	ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO:						
E3.1.1.01	RIMBORSO FONDI SERVIZIO ECONOMATO		1.000,00	1.000,00		2.000,00	1.000,00
E3.1.1.02	VERSAMENTI DERIVANTI DA CONVENZIONI TIM		16.209.011,95	16.209.011,95		15.000.000,00	14.031.381,47
E3.1.1.03	DEPOSITI CAUZIONALI						
E3.1.1.04	RITENUTE ERARIALI	3.289,88	12.597,78	15.887,46		20.000,00	8.534,00
E3.1.1.05	RIMBORSO FONDI SCORTA						3.000,00
E3	TOTALE - TITOLO III PARTITE DI GIRO	3.289,88	15.222.609,73	16.225.899,41		15.022.000,00	14.043.915,47
	TOTALE GENERALE	1.340.592,20	24.363.435,13	24.704.325,87	1.919.727,39	36.064.539,77	37.186.388,66

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 327

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
U1	Disavanzo di amministrazione presunto:						
	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	7.900,43	12.124,94	13.885,85		23.641,23	
U1.1.2.02	SPESE DI GESTIONE NON COMM.LI	3.327,63	9.335,78	10.795,13	4.433,60	47.329,09	47.286,13
U1.1.2.03	SPESE DI GESTIONE SPACCI NON COMM.LI	21,24	285,00	306,24		45.575,62	42.274,84
U1.1.2.04	SPESE DI GESTIONE DEI C.BALNEARI E CIRCOLI COMMERCIALI	188.808,10	1.071.868,84	1.168.163,30	34.321,33	1.000.043,61	796.466,03
U1.1.2.05	ONERI PATRIMONIALI	3.244,49	16.238,74	18.789,23		33.000,00	18.426,34
U1.1.2.06	SPESE ACQUISTO BENI CONSUMO POLIZIA MODERNA		50.000,00	50.000,00	643,26	79.200,00	62.212,00
U1.1.2.07	SPESE ACQUISTO SERVIZI POLIZIA MODERNA	20.243,01	250.000,00	235.744,20	38.641,68	290.000,00	287.511,60
U1.1.3	INCARICHI PROFESSIONALI						
U1.1.3.01	SPESE PER CONSULENZE	13.125,33	34.606,78	30.374,31	15.774,12	35.000,00	37.648,79
U1.1.3.02	CONSULENZE E COLLAB. POLIZIA MODERNA						
U1.1.4	MANUTENZIONE ORDINARIA NON FISCALE						
U1.1.4.01	ORDINARIA MANUTENZIONE DI IMMOBILI IMP.TI E MOBILI	5.324,00	9.764,00	8.816,00	9.120,00	15.000,00	17.067,00
U1.2	INTERVENTI DIVERSI						
U1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
U1.2.1.01	SOVVENZIONI	29.500,00	302.592,98	332.092,98	7.000,00	443.000,00	418.444,96
U1.2.1.02	ASSISTENZA CRONICI	482.700,00	468.495,00	500.995,00		498.018,47	5.260,00
U1.2.1.03	ASSISTENZA ORFANI	110.527,50	270.000,00	220.770,00	58.849,50	270.000,00	216.322,00
U1.2.1.04	SOGGIORNI ESTIVI		63.404,54	63.404,54		66.000,00	63.133,38
U1.2.1.05	COLONIE ESTIVE E CENTRI DIURNI		4.979,27	4.979,27		7.000,00	3.314,46
U1.2.1.06	ASSEGNI DI STUDIO						
U1.2.1.07	CONVITTI INPADAP		101.655,00	101.655,00		91.070,00	91.070,00
U1.2.1.08	ACQUISTO MEDAGLIE		915,97	915,97		4.000,00	1.587,20
U1.2.1.09	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI FINALIZZATI	960,00	11.650,00	3.200,00	9.000,00	15.950,00	23.000,00
U1.2.1.10	BORSE DI STUDIO	20.000,00	387,68	13.947,68	8.000,00	30.500,00	16.784,83
U1.2.1.11	ANTICIPI DI PENSIONE		16.000,00	16.000,00		40.000,00	30.200,00
U1.2.1.12	GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI		5.955,07	5.955,07	4.318,56	660.000,00	4.318,56
U1.2.1.13	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI	3.054,29	5.890,54	4.203,45	3.069,23	11.000,00	6.093,22
U1.2.1.14	LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI		308.758,83	288.514,30			
U1.2.2	ONERI TRIBUTARI						
U1.2.2.01	IMPOSTE E TASSE		152.356,45	152.356,45		67.902,08	4.996,75
U1.2.2.02	IMPOSTE DIRETTE		300.000,00	300.000,00			
U1.2.2.03	IMPOSTE INDIRETTE		12.087,00	12.087,00			

XVII LEGISLATURA - DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI - DOC. XV, N. 327

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2013			ANNO FINANZIARIO 2012		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	Disevanzo di amministrazione presunto:						
	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI						
U1.2.3.01	SPESA PER ACQUISTO DI MATERIALE PER PRESTAZIONI SANITARIE	-	386.259,91	377.112,42	53.595,37	316.625,20	125.295,03
U1.2.3.02	SPESA PER FF.OO	-	793.987,74	609.987,74	732.107,65	565.762,15	1.184.167,39
U1.2.4.01	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	3.164,18	1.572,12	4.738,30	-	8.525,69	5.208,51
U1.2.4.02	QUOTE CONTR.LI A NORME VALUTARIE E TRIB. DOVUTE AGLI ACCERTATORI	-	-	-	-	-	-
U1	TOTALE - TITOLO I - USCITE CORRENTI	911.890,40	4.692.142,16	4.525.677,43	975.204,30	4.697.341,67	3.513.609,84
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	77.830,51	-	63.180,54	67.109,53	250.000,00	216.043,49
U2.1.1.02	LAVORI MAN. STRAORD. C. BALNEARI E CIRCOLI	240.649,54	943.105,51	935.686,30	196.647,40	575.000,00	373.327,14
U2.1.1.03	ATTREZZATURE C. BALNEARI E CIRCOLI	327.926,09	323.748,17	210.155,96	338.897,77	202.000,00	78.897,60
U2.1.1.04	LAV. MAN. STRAORD. NON COMMERCIALE	33.982,00	5.715,50	29.742,50	-	50.000,00	16.018,00
U2.1.1.05	ATTREZZATURE NON COMMERCIALE	-	-	-	-	10.000,00	-
U2.1.1.06	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIRCOLO FUNZIONARI DELLA P.S.	2.314.277,00	474.887,19	475.671,94	2.314.277,00	50.000,00	3.703,84
U2.1.1.07	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER CENTRO STUDI DI FERMO	784.390,00	-	784.390,00	784.390,00	-	-
U2.1.2	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI						
U2.1.2.01	ACQUISTO TITOLI	-	1.000.000,00	1.000.000,00	-	-	-
U2.1.2.02	PERMANENTI SU VENDITE DI IMMOBILI	-	-	-	-	16.416.278,35	-
U2.1.2.03	SU ESUBERO CASSA	-	-	-	-	-	-
U2.1.3	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE						
U2.1.3.01	FONDO RISERVA ORDINARIO	-	-	-	-	77.500,00	-
U2	TOTALE - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	3.778.856,14	2.747.486,37	3.691.807,14	3.701.261,70	17.830.778,35	17.104.208,42
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO						
U3.1	USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
U3.1.1	USCITE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
U3.1.1.01	ANTICIPO PER SERVIZIO ECONOMATO	-	1.000,00	1.000,00	-	2.000,00	1.000,00
U3.1.1.02	CONVENZIONE TIM	180,76	16.209.011,95	16.209.192,71	-	15.000.000,00	14.031.200,71
U3.1.1.03	DEPOSITI CALZ. RICEVUTI (ATTIVI)	-	-	-	-	-	-
U3.1.1.04	DEPOSITI CALZ. VERSATI (PASSIVI)	-	-	-	-	-	-
U3.1.1.05	RITENUTE ERARIALI ASSISTENZIALI	-	12.957,78	12.957,78	-	20.000,00	11.193,36
U3.1.1.06	ANTICIPO FONDI SCORTA	-	-	-	-	-	-
U3	TOTALE - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	180,76	16.222.609,73	16.222.790,49	-	15.022.000,00	14.043.334,09
	TOTALE GENERALE	4.691.026,30	23.682.208,26	24.260.275,06	4.677.466,00	37.380.120,02	34.691.162,36

ENTRATE

Codice	Capitolo	Gestione di competenza										Gestione dei residui attivi					Gestione di cassa			Totale dei residui attivi		
		Previsioni			Somme accertate			Differenza rispetto alle previsioni				Riscossioni	Previdoni	Differenza alle previsioni		Il totale dei residui attivi (14+15)						
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	13			14	15		16	17	18		19	20
Ni	In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)	Definitive (+4-5)	Riscossa (+4-5)	Riscossa (11-8)	Totali accertati (8+9)	In + (10-7)	In - (7-10)	Risultato atteso dell'esercizio	Riscossioni (14-14)	Risultati da riaccolte (14-14)	Totali (14+15)	In + (16-13)	In - (13-16)	In - (19-20)	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
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		631.000,00			631.000,00	607.632,69		607.632,69	23.867,31									607.632,69	607.632,69		
E1.1.1.02	QUOTE PROV. TI. CONTROVALUTATI			112.889,28		112.889,28	112.889,28		112.889,28			100.000,00			100.000,00				212.889,28	212.889,28		
E1.1.1.03	SOMME VERSATE DA ENTI NON GIACIANT. 3																					
E1.1.1.04	CONTRIBUTO REGIONE MARCHE RISANAMENTO CENTRO STUDI DI FERMO											156.893,00			156.893,00				156.893,00	156.893,00		
E1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI PUBBLICI:																					
E1.1.2.01	GESTIONE POLIZIE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI		860.000,00	340.723,07		900.723,07	900.723,07		900.723,07	900.723,07									900.723,07	900.723,07		
E1.1.2.02	RIMORSO DI ANTICIPI DI PENSIONE		36.500,00			36.500,00						505.094,00			505.094,00				68.000,00	68.000,00		
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 SPACCOBAR		640.000,00	560.342,72		1.200.342,72	1.134.679,72	85.663,00	1.220.342,72	1.220.342,72									1.134.679,72	1.134.679,72		85.663,00
E1.2.1.02	PROVENTI DI ATTIVITA RICREATIVE COMMERCIALI		1.238.000,00			1.238.000,00	1.087.866,32	83.582,00	1.171.478,32	66.521,68		127.024,91			127.024,91				1.214.821,23	1.214.821,23		83.582,00
E1.2.1.03	ABBONAMENTI POLIZIA MODERNA		504.000,00			504.000,00	176.875,40	227.745,65	408.621,05	97.378,85		326.828,49			326.828,49				505.703,69	505.703,69		227.745,65
E1.2.1.04	PUBBLICITA POLIZIA MODERNA		80.000,00	33.224,32		113.224,32	15.512,20	97.712,12	113.224,32			24.843,09			24.843,09				40.355,29	40.355,29		97.712,12

Allegato 10 (previsto dall'art. 39, comma 1, lettera a)

Rendiconto Finanziario Gestionale

Codice	N. Denominazione	Gestione di competenza						Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa			Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (2416)						
		Previsioni		Somme accertate		Differenze rispetto alle previsioni		Rimasti da riscuotere (10-11)	Riscossi (12-13)	Rimasti da riscuotere (14-15)	Totali (14+15) (16-17)	Variazioni		Riscossioni	Previsioni	Differenza alle previsioni In + (20-19) In - (19-20)							
		Iniziali (4)	In aumento (7-4) In diminuzione (5-7)	Riscosse (8)	Rimaste da riscuotere (9-8)	Totali accertamenti (9-9)	In + (10-7) In - (7-10)					In + (13-16) In - (16-13)											
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
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		8.216.000,00	1.366.856,03	6.563.256,03	5.590.634,44	540.190,96	6.130.825,40	6.130.825,40	462.410,63	1.337.002,52	441.490,40	887.792,02	441.490,40	1.239.262,42	8.026,10	8.026,10		6.478.426,46	6.478.426,46			961.881,36
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 IMMOBILI E DIRITTI REALI																						
E2.1.1.01	ALIENAZIONE DI BENI MOBILI		1.000.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00										2.000.000,00	2.000.000,00			
E2.1.1.02	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI																						
E2.1.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI																						
E2.1.2.01	ACCENSIONE DI DEBITI																						
E2.2	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		1.000.000,00	1.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00	2.000.000,00										2.000.000,00	2.000.000,00			

Allegato 10 (previsto dall'art. 39, comma 1, lettera e

Rendiconto Finanziario Gestionale

USCITE

Codice	Capitolo N. Denominazione	Gestione di competenza						Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa			Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+19)										
		Previsioni		Somme impegnate		Differenza rispetto alle previsioni	Rimasti da pagare (10-8)	Pagati	Residui all'inizio dell'esercizio	Rimasti da pagare (16-4)	Totali (4+19)	Variazioni		Pagamenti	Previsioni	Differenza alle previsioni											
		Iniziali	In aumento (7-4)	Definitive (4+5)	Pagate							In diminuzione (4-7)	In + (10-7)					In - (7-10)	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					
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI																										
U1.1	FUNZIONAMENTO																										
U1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELLENTE																										
U1.1.1.01	COMP. SI. IND. TA. E RIMB. SI. PER IL COLLEGIO DEI RISP. DEI CONTI.																										
U1.1.2	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI																										
U1.1.2.01	SP. PER L'AMMINISTRAZIONE		16.000,00			16.000,00	7.383,42	4.731,52	12.124,94		2.875,06	7.900,43	6.492,43		6.492,43		1.405,00			13.065,65	13.065,65					4.731,52	
U1.1.2.02	SP. DI GESTIONE NON CORRILI		10.000,00			10.000,00	9.335,78		9.335,78		664,22	3.327,83	1.459,35		1.788,84		99,84			10.795,13	10.795,13					1.788,84	
U1.1.2.03	SP. DI GESTIONE SPAZI NON CORRILI		3.000,00			3.000,00	285,00		285,00		2.715,00	21,24	21,24							305,24	305,24						
U1.1.2.04	SP. DI GESTIONE DEI C. BALNEARI E CIRCOLI COMMERCIALI		700.000,00	363.105,15		1.063.105,15	983.268,32	88.800,52	1.071.868,84		21.240,31	198.805,10	185.594,98		5.454,00		7.748,12			1.160.163,30	1.160.163,30					63.764,62	
U1.1.2.05	ONERI PATRIMONIALI		20.000,00			20.000,00	15.524,74	714,00	16.238,74		3.751,26	3.244,49	3.244,49							18.789,23	18.789,23					714,00	
U1.1.2.06	SP. ACQUISTO BENI PER POLIZIA MODERNA		50.000,00			50.000,00	50.000,00		50.000,00											50.000,00	50.000,00						
U1.1.2.07	SP. ACQUISTO SERVIZI POLIZIA MODERNA		300.000,00		50.000,00	250.000,00	215.551,19	34.468,81	250.000,00		20.243,01	20.243,01	20.243,01							255.744,20	255.744,20					34.468,81	
U1.1.3	INCARICHI PROFESSIONALI																										
U1.1.3.01	SP. PER CONSULENZE		35.000,00			35.000,00	17.249,66	17.357,10	34.606,76		393,24	13.125,33	13.124,65							30.374,31	30.374,31					17.357,10	
U1.1.3.02	CONSULENZE COLLAB. POLIZIA MODERNA																										
U1.1.4	MANUTENZIONE ORDINARIA NON FISCALE																										
U1.1.4.01	ORDINARIA MANUTENZIONE DI IMM.BILI.IMP.TI E MOBILI		15.000,00			15.000,00	492,00	9.272,00	9.764,00		5.226,00	5.324,00	5.324,00							5.816,00	5.816,00					9.272,00	

Allegato 10 (previsto dall'art. 39, comma 1, lettera e

Rendiconto Finanziario Gestionale

Codice	Capitolo	Gestione di competenza						Gestione dei residui passivi				Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)								
		Previsioni		Somma impegnata		Differenza rispetto alle previsioni		Rimasti da pagare (15-14)	Pagati	Rimasti da pagare (15-14)	Pagati	Previsioni	Pagamenti	Differenza alle previsioni										
		Iniziali (1-2)	Variazioni (3-2)	Definitive (4+5-2)	Pagate (6-2)	Rimaste da pagare (10-2)	Totali (14+15)							in + (16-7)	in - (16-7)		in + (20-19)	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		
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		1.000,00			1.000,00	1.000,00		1.000,00										1.000,00					
U3.1.1.02	CONVENZIONE TIM		20.000.000,00			20.000.000,00	16.208.011,95		16.208.011,95		3.790.988,05	180,76	180,76	180,76		180,76			16.208.192,71					
U3.1.1.03	DEPOSITI CALZ RICEVUTI (ATTIVI)																							
U3.1.1.04	DEPOSITI CALZ VERSATI (PASSIVI)																							
U3.1.1.05	RITENUTE ERARIALI ASSISTENZIALI		8.000,00	5.000,00		15.000,00	12.597,76		12.597,76		402,22								12.597,76					
U3.1.1.06	ANTICIPO FONDI SCORTA																							
U3	TOTALE - TITOLO III - PARTITE DI GIRO		26.008.000,00	5.000,00		20.014.000,00	16.222.609,75		16.222.609,75		3.791.390,27	180,76	180,76	180,76		180,76			16.222.790,49					
	TOTALE GENERALE		26.255.000,00	2.977.270,85		28.562.283,09	21.933.866,75		23.692.206,26		4.860.074,83	4.691.026,30	2.316.288,31	2.316.288,31		2.362.215,13		12.322,86	24.250.276,06					4.698.496,04

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - ESERCIZIO 2013		
Cassa all'inizio esercizio		14.708.068,25
Riscossioni:		
-in conto competenza	23.813.244,17	
-in conto residui	891.081,70	
Totale riscossioni		24.704.325,87
Totale riscossioni + cassa		39.412.394,12
Pagamenti:		
-in conto competenza	21.933.986,75	
-in conto residui.	2.316.288,31	
Totale pagamenti		24.250.275,06
Cassa a fine esercizio		15.162.119,06
Residui attivi:		
-degli esercizi precedenti	441.490,40	
-dell'esercizio di competenza	540.190,96	
Totale residui attivi		981.681,36
Residui passivi:		
-degli esercizi precedenti	2.362.215,13	
-dell'esercizio di competenza	1.728.221,51	
Totale residui passivi		4.090.436,64
Avanzo di amministrazione		12.053.363,78

L'avanzo di amministrazione risulta così suddiviso:

✓ Trattamento di Fine Rapporto	€	9.192,99
✓ Fondo per rischi e oneri	€	1.234.135,05
✓ Copertura assicurativa	€	6.974.071,26
✓ Contributi individuali	€	111.425,76
✓ Proventi contravvenzionali	€	212.689,28
✓ Lavori di ristr.piscina esterna Tor di Quinto	€	200.000,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	€	8.741.514,34
TOTALE PARTE DISPONIBILE	€	3.311.849,44
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€	12.053.363,78

CONTO ECONOMICO ANNO 2013

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

	Anno 2012		Anno 2013	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI E DEI E/O SERVIZI		3.516.002,08		3.704.509,87
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		1.902.168,84		1.716.810,39
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		5.418.170,92		5.423.320,36
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		12.978,64		11.907,46
7) PER SERVIZI		3.104.307,02		3.474.286,34
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI		0,00		0,00
9) PER IL PERSONALE:		11.914,93		12.259,21
A) SALARI E STIPENDI	8.892,63		9.090,68	
B) ONERI SOCIALI	2.222,66		2.443,53	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	799,44		725,00	
D) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	0,00		0,00	
E) ALTRI COSTI	0,00		0,00	
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		891.244,51		758.027,62
A) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00			
B) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	742.689,98		620.326,14	
C) ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		133.321,88	
D) SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIB. LIQUIDE	148.554,53		4.379,59	
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		0,00		0,00
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI		0,00		0,00
13) ACCANTONAMENTI A FONDI PER ONERI		0,00		0,00
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		102.316,68		108.292,43
TOTALE COSTI (B)		4.122.763,78		4.364.773,06
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLAPRODUZIONE (A-B)		1.295.407,14		1.058.547,30
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		0,00	0,00	
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI:		1.940,00		1.560,15
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	1.940,00		1.560,00	
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		0,00		0,00
17-BIS) UTILI (PERDITE) SU CAMBI		0,00		0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)		1.940,00		1.560,15
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		0,00		0,00
21) ONERI STRAORDINARI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CONTABILI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 141		0,00		0,00
22) SOPRAVVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZA DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE RESIDUA		0,00		482.331,27
23) SOPRAVVVENIENZE PASSIVE E DINSUSSISTENZA DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE RESIDUA		0,00		0,00
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE		0,00		482.331,27
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.297.347,14		1.542.438,72
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		0,00		162.048,00
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO ECONOMICO		1.297.347,14		1.380.390,72

10/04/2014

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

STATO PATRIMONIALE ANNO 2013

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2012	2013		2012	2013
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE					
B) IMMOBILIZZAZIONI			A) PATRIMONIO NETTO		
I. Immobilizzazioni Immateriali			I. Fondo di dotazione	16.677.876,64	16.677.876,64
1) Costi d'impianto e di ampliamento			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			III. Riserve di rivalutazione		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			IV. Contributo a fondo perduto		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			V. Contributi per riporto disavanzi		
5) Avviamento			VI. Riserve statutarie	51.645,69	51.645,69
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VII. Altre riserve distintamente indicate		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			VIII. Avanzo (Disavanzo) economici portati a nuovo	1.256.828,70	1.297.347,14
9) Altre			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.297.347,14	1.360.390,72
Totale	-	-	Totale Patrimonio netto (A)	19.283.698,17	19.387.260,19
II. Immobilizzazioni Materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	5.959.467,61	5.804.300,31	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	1.900.216,60	1.836.518,03	2) per contributi indistinti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali	703.621,06	485.522,76	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			2) fondo rischi int. Di mora vs fornitori	1.307,63	1.307,63
Totale	8.563.305,27	8.126.341,10	3) fondo 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				6.467,99	9.192,99
c) imprese controllanti			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili		
d) altre imprese			1) obbligazioni		
e) altri enti			2) verso le banche	538.694,23	
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	3.778.955,14	3.021.348,98
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			6) rappresentanti da titoli di credito		
d) verso altri			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
3) Altri titoli			8) debiti tributari con scadenza entro esercizio successivo	380,20	1.586,76
4) Crediti finanziari diversi			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	293,51	67,49
Totale	-	-	10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	1.016,00	871,64
Totale Immobilizzazioni (B)	8.563.305,27	8.126.341,10	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			12) debiti diversi	911.890,40	1.069.087,66
I. Rimanenze			Totale (E)	5.231.229,48	4.092.962,63
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			Totale Debiti (D+E)	5.239.697,47	4.102.166,62
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 risonanti (F)	-	-
1) Crediti verso utenti, clienti esigibili entro l'esercizio	109.484,05	109.484,05			
2) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	507.442,19	517.428,47			
3) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	29.665,11	221.300,01			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	761.977,06	451.494,06			
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) Imposte anticipate					
5) Crediti verso altri	77.943,07	83.738,32			
Totale	1.486.511,48	1.383.444,91			
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni					
1) Partecipazioni in imprese controllate					
2) Partecipazioni in imprese collegate					
3) Fondo riserva straordinario (art. 20 Statuto)	51.645,69	51.645,69			
4) Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed altri titoli	948.000,00	-			
Totale	999.645,69	51.645,69			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali		15.162.119,06			
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa	14.708.068,25				
Totale	14.708.068,25	15.162.119,06			
Totale attivo circolante (C)	17.194.225,42	16.597.209,66			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risonanti (D)	-	-			
Totale attivo	25.757.530,69	24.723.550,76	Totale passivo e netto	25.757.530,69	24.723.550,76

