

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 2014)

—————
Comunicata alla Presidenza il 19 gennaio 2017



Corte dei Conti

SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

Determinazione e relazione sul risultato del controllo
eseguito sulla gestione finanziaria del FONDO DI
ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA
DI STATO (F.A.P.P.S)

per l'esercizio 2014

Relatore: *Consigliere Stefano Castiglione*

Ha collaborato per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati

il dott. Renato De Maio



La

Corte dei Conti

in

Sezione del controllo sugli enti

nell'adunanza del 19 dicembre 2016

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

vista la legge 21 marzo 1958, n.259;

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

visto il conto consuntivo dell'Ente suddetto relativo all'esercizio finanziario 2014, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei Revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'art. 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 2014;

ritenuto che dall'esame della gestione e della documentazione relativa all'esercizio in esame è risultato che:

l'avanzo di competenza, determinato dal saldo tra entrate accertate e spese impegnate, si incrementa del 148,9 per cento (1.720.644 euro nel 2014 contro i 691.227 euro nel 2013);

l'avanzo di amministrazione aumenta del 15,3 per cento passando da 12 milioni nel 2013 a 13,9 milioni nel 2014;

la consistenza di cassa decresce del 3,4 per cento (15,2 milioni nel 2013 e 14,6 milioni nel 2014);

l'avanzo economico diminuisce del 50,3 per cento (676.301,49 euro nel 2014 a fronte di 1.360.390,72



Corte dei Conti

euro nel 2013);

il patrimonio netto cresce del 3,5 per cento passando da 19,4 milioni nel 2013 a 20 milioni nell'esercizio successivo;

nonostante l'avvenuta diminuzione la massa dei residui passivi resta ancora consistente soprattutto in riferimento a quelli pregressi che, al 31/12/2014, ammontano a 1.168.765 euro;

ritenuto che assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'art. 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'art. 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2014 - 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.

ESTENSORE

Stefano Castiglione

PRESIDENTE

Enrica Laterza

Depositata in Segreteria il 13 gennaio 2017

SOMMARIO

PREMESSA	7
RIFERIMENTI NORMATIVI	8
1 GLI ORGANI	9
2 L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE.....	10
3 BILANCIO	12
3.1 - Considerazioni preliminari.....	12
3.2 - La gestione finanziaria	12
3.2.1 - Le entrate.....	12
3.2.2 - Le spese.....	15
3.2.3 - I residui.....	17
4 IL CONTO ECONOMICO.....	20
5 LA SITUAZIONE PATRIMONIALE	22
6 LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA.....	24
7 CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE	26

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 Risultati della gestione	12
Tabella 2 Entrate.....	13
Tabella 3 Incidenza delle voci sui rispettivi titoli	14
Tabella 4 Spese	15
Tabella 5 Incidenza delle voci sui rispettivi titoli	17
Tabella 6 Residui attivi.....	18
Tabella 7 Residui attivi. Variazione assoluta e percentuale	18
Tabella 8 Residui passivi	19
Tabella 9 Residui passivi. Variazione assoluta e percentuale	19
Tabella 10 Conto economico.....	20
Tabella 11 Stato patrimoniale.....	23
Tabella 12 Situazione amministrativa.....	24
Tabella 13 Suddivisione dell'avanzo di amministrazione	24

PREMESSA

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi degli artt. 2 e 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 2014 e sui fatti di rilievo sino a data recente. La precedente relazione per l'esercizio 2013 è in atti parlamentari, Camera dei Deputati, XVII Legislatura, Doc. XV, n. 327.

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 a 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”».

I GLI ORGANI

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

Il Presidente (Capo della polizia e Direttore generale della pubblica sicurezza) ha la rappresentanza legale del Fondo, presiede il Consiglio di amministrazione e dura in carica tre anni. Il Presidente in carica nel periodo di riferimento è stato nominato con d.p.r. del 6 giugno 2013.

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 del CdA sono stati nominati con Decreto del Ministero dell'Interno del 16 marzo 2011 e con Decreto del Ministero dell'Interno del 29 ottobre 2013.

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

Il Collegio dei revisori dei conti è costituito da due revisori designati dal Ministero dell'interno, e da un revisore designato dal Ministero dell'economia e delle finanze. I componenti del Collegio dei revisori svolgono l'incarico a titolo gratuito. Il Collegio dei revisori è stato nominato con D.M. del Ministero dell'Interno del 29 marzo 2011 e non è stato ancora rinnovato.

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 L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Il Fondo² 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..

In particolare, nel mese di novembre dell'esercizio in esame, sono state vagliate, da una apposita commissione, 688 istanze relative all'assistenza continuativa ai figli minori, delle famiglie dei dipendenti, affetti da patologie gravi; il costo totale del piano di assistenza è stato pari a 495.300 euro per il 2014. Altro settore assistenziale per il quale sono stati erogati 262.800 euro per un totale di 173 sovvenzioni, ha riguardato il personale, sia in servizio sia in congedo, che versa in particolari situazioni di disagio morale ed economico. Per l'assistenza agli orfani delle "vittime del dovere" e dei dipendenti caduti in servizio sono stati erogati 224.500 euro, a favore di 81 nuclei familiari rientranti in questa tipologia dal 1° gennaio 2014.

Nel corso del 2014 il Fondo ha intensificato l'attività divulgativa relativa alle proprie funzioni assistenziali e di ricreazione creando un maggior interesse negli assistiti i quali hanno aumentato la loro presenza nei centri di soggiorno sia montani sia balneari. L'attività di cui sopra ha comportato un rilevante impegno della spesa corrente in particolare per la gestione dei su citati centri ricreativi mentre l'utilizzo delle spese in conto capitale si è focalizzato sull'esecuzione di consistenti lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria alle strutture di proprietà del Fondo al fine di ridurre il degrado, con interventi di adeguamento e messa a norma ed al fine di garantirne la sicurezza e di rinnovarne la capacità reddituale con conseguente rivalutazione patrimoniale.

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

Va segnalato che nel corso del 2016 è emersa un'attività di indagine in sede penale a seguito di un esposto presentato dal Presidente del Fondo alla Procura della Repubblica di Roma in merito a presunti reati commessi tra il 2004 ed il 2009 nell'ambito di appalti per un totale di circa 50 milioni di euro assegnati con frazionamenti artificiosi al fine di eludere la normativa in materia di appalti.

In data 5 maggio 2016 la Procura ha chiesto l'archiviazione per intervenuta prescrizione dei reati evidenziando, nel contempo, gravi violazioni nella gestione amministrativa del Fondo già segnalate nell'esposto, quali, tra le altre, la presentazione di più preventivi originati dallo stesso soggetto.

Al riguardo questa Corte, pur trattandosi di vicende riferite ad annualità non oggetto del presente referto, considerata la gravità degli episodi contestati richiama l'ente ad un puntuale rispetto della normativa in materia di appalti e invita il Collegio dei revisori dei conti ad effettuare un'attenta ricognizione degli affidamenti in materia di lavori.

3 BILANCIO

3.1 - Considerazioni preliminari

In via preliminare occorre segnalare che il Fondo ha rivisto e redatto nuovamente il bilancio di esercizio 2014 per adeguarlo ad alcune richieste formulate da questa Corte in merito a taluni anomalie riscontrate sui dati concernenti lo Stato patrimoniale e già avanzate nella precedente relazione.

Le risultanze finanziarie, economiche e patrimoniali della gestione mostrano per il 2014 un trend in crescita; in particolare, la voce relativa all'avanzo di competenza si incrementa del 148,9 per cento (1.720.644 euro nel 2014 contro i 691.227 euro nel 2013), seguita dall'avanzo di amministrazione (15,3 %) e dal patrimonio netto (3,5 %). Le voci in diminuzione sono l'avanzo economico, che diminuisce del 50 per cento, e la consistenza di cassa, al 31 dicembre, che decresce del 3,4 per cento.

Tabella 1 – Risultati della gestione

	2013 (a)	2014 (b)	Variazioni	
			b-a	b/a%
Avanzo/Disavanzo di competenza	691.226,80	1.720.644,00	1.029.417,20	148,93
Avanzo/Disavanzo economico	1.360.390,72	676.301,49	-684.089,23	-50,29
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	12.053.363,78	13.904.154,00	1.850.790,22	15,35
Patrimonio netto	19.387.260,19	20.063.561,68	676.301,49	3,49
Consistenza di cassa al 31/12	15.162.119,06	14.652.229,00	-509.890,06	-3,36

3.2 - La gestione finanziaria

3.2.1 - Le entrate

Nella seguente tabella sono riportati i dati dei rendiconti finanziari relativi alle entrate dell'esercizio 2014 raffrontati con il precedente.

Tabella 2 – Entrate

Entrate Correnti	2013 (a)	2014 (b)	Variazioni	
			b-a	b/a
- Trasferimenti da parte dello Stato	720.321,97	436.277,11	-284.044,86	-39,43
- Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	1.006.723,00	513.160,00	-493.563,00	-49,03
- Entrate tributarie	0,00	0,00	0,00	
- Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	2.911.666,41	3.058.506,40	146.839,99	5,04
- Redditi e proventi patrimoniali	165.522,91	495.163,70	329.640,79	199,15
Poste correttive e compensative di uscite correnti	713.710,24	957.412,75	243.702,51	34,15
Entrate non classificabili in altre voci	612.880,80	540.256,72	-72.624,08	-11,85
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)	0,00	0,00	0,00	
Totale	6.130.825,33	6.000.776,68	-130.048,65	-2,12
Entrate in conto capitale				
- Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	2.000.000,00	363.440,00	-1.636.560,00	-81,83
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)			0,00	
Totale	2.000.000,00	363.440,00	-1.636.560	-81,83
Entrate finali al netto delle partite di giro	8.130.825,33	6.364.216,68	-1.766.609	-21,73
Partite di giro				
- Entrate aventi natura di partite di giro	16.222.609,73	14.649.442,33	-1.573.167,40	-9,70
Totale	16.222.609,73	14.649.442,33	-1.573.167,40	-9,70
Entrate totali	24.353.435,06	21.013.659,01	-3.339.776,05	-13,71

Il totale delle entrate finali, al netto delle partite di giro, mostra un decremento del 21,7 per cento (6,3 milioni nel 2014 a fronte degli 8,1 milioni nel 2013). Le entrate correnti decrescono del 2,1 per cento (130.048,65 euro in valore assoluto). Le voci in decremento sono i “trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico” (49 %), i “trasferimenti da parte dello Stato” (39,4 %) e le “entrate non classificabili in altre voci” (11,8 %); si incrementano, invece, i “redditi e proventi patrimoniali” (199,1 %) derivanti per la maggior parte dalla vendita di titoli di proprietà dell’Ente, le “poste correttive e compensative di uscite correnti” (34,1 %) che comprendono gli incassi derivanti dalle attività dei gruppi sportivi “Fiamme Oro”³ e le “entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi” (5 %) che, con un importo di 3 milioni (2,9 milioni nel 2013), risultano essere la voce di maggior peso delle entrate correnti (50,9 %vd. tab. n. 3).

Le entrate in conto capitale sono valorizzate in una sola voce: “alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti”; nel 2014 decrescono in modo consistente dell’81,8 per cento (da 2 milioni a 363.440 euro) con una variazione assoluta pari a 1,6 milioni. La causa di tale sensibile riduzione degli importi è dovuta alla diminuzione delle entrate per alienazione di beni patrimoniali. Le partite di giro decrescono del 9,7 per cento.

³ L’Ente ha precisato che gli importi derivanti dall’attività sportiva “... transitano sul bilancio dell’Ente in quanto vengono riassegnati agli uffici competenti tramite la stessa posta in uscita”.

Le entrate totali decrescono del 13,7 per cento (21 milioni nel 2014 a fronte dei 24,3 milioni nel 2013) con una variazione assoluta pari a 3,3 milioni.

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

Tabella 3 – Incidenza percentuale delle voci sui rispettivi titoli

Entrate Correnti	2013	2014
- Trasferimenti da parte dello Stato	11,75	7,27
- Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	16,42	8,55
- Entrate tributarie	0,00	0,00
- Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	47,49	50,97
- Redditi e proventi patrimoniali	2,70	8,25
Poste correttive e compensative di uscite correnti	11,64	15,95
Entrate non classificabili in altre voci	10,00	9,00
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)	0,00	0,00
Totale	100,00	100,00
Entrate in conto capitale		
- Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti - imm. Tecniche	0,00	0,00
- Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	100,00	100,00
- Trasferimenti dallo Stato	0,00	0,00
- Trasferimenti dalla Regione	0,00	0,00
- Trasferimenti da Comuni e Province	0,00	0,00
- Trasferimenti da altri enti del settore pubblico-privato	0,00	0,00
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)	0,00	0,00
Totale	100,00	100,00

3.2.2 - Le spese

Tabella 4 – Spese

Spese Correnti	2013 (a)	2014 (b)	Variazioni	
			b-a	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	1.409.853,30	780.523,71	-629.329,59	-44,64
- Uscite per incarichi professionali	34.606,76	26.300,00	-8.306,76	-24,00
- Uscite per manutenzione ordinaria non fiscale	9.764,00	12.688,00	2.924,00	29,95
- Uscite per manutenzione ordinaria fiscale	0,00	283.217,38	283.217,38	
- Uscite per prestazioni istituzionali	1.591.674,88	1.228.016,70	-363.658,18	-22,85
- Trasferimenti passivi	0,00	0,00	0,00	
- Oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	
- Oneri tributari	464.443,45	380.301,90	-84.141,55	-18,12
- Poste correttive e compensative di entrate correnti	1.180.227,65	731.921,33	-448.306,32	-37,98
- Uscite non classificabili in altre voci	1.572,12	198.457,71	196.885,59	12.523,57
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)	0,00	0,00	0,00	
Totale	4.692.142,16	3.641.426,73	-1.050.715,43	-22,39
Spese in conto capitale				
- Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti	1.747.456,37	1.002.146,73	-745.309,64	-42,65
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00	0,00	
- Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari	1.000.000,00	0,00	-1.000.000,00	-100,00
- 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	2.747.456,37	1.002.146,73	-1.745.309,64	-63,52
Spese finali al netto delle partite di giro	7.439.598,53	4.643.573,46	-2.796.025,07	-37,58
Partite di giro				
- Uscite aventi natura di partite di giro	16.222.609,73	14.649.442,33	-1.573.167,40	-9,70
Totale	16.222.609,73	14.649.442,33	-1.573.167,40	-9,70
Spese totali	23.662.208,26	19.293.015,79	-4.369.192,47	-18,46
Avanzo/Disavanzo di competenza	691.226,80	1.720.643,22	1.029.416,42	148,93

L'analisi delle spese finali, al netto delle partite di giro, mette in evidenza un decremento del 37,6 per cento (7,4 milioni del 2013 contro i 4,6 milioni del 2014), con una differenza assoluta pari a 2,8 milioni, dovuta alla generale riduzione delle spese, con una preponderanza di quelle in conto capitale. Le spese correnti diminuiscono del 22,4 per cento passando dai 4,7 milioni nel 2013 ai 3,6 milioni nell'esercizio successivo. L'Ente non sostiene oneri per il personale atteso che si avvale di personale dipendente del Ministero. Le voci che contribuiscono maggiormente al decremento accennato sono le "uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio" (-44,6 %), le "poste correttive e compensative di entrate correnti" (-38 % circa) e le "uscite per incarichi professionali" (-24 %).

Riguardo all'aumento rilevante, in valore assoluto, della voce "uscite non classificabili in altre voci" (da 1.572,12 euro nel 2013 a 198.457,71 euro nel 2014) l'Ente ha specificato che sul capitolo "anticipazioni spese per utenze e risarcimenti" confluiscono tutte le somme temporaneamente anticipate, in luogo dei gestori, per il pagamento delle utenze dei centri balneari. Pertanto, trattandosi di anticipazioni e non di spese per l'acquisto di beni e servizi è stato creato, contestualmente, nella voce "Entrate non classificabili in altre voci", il capitolo "Rimborsi di spese per utenze e anticipazioni" (E1.2.4.09) dove confluiscono i corrispondenti importi versati dai gestori. La differenza tra le anticipazioni e i rimborsi viene inserita nello stato patrimoniale tra i residui attivi.

Come già accennato si registra un sensibile decremento delle uscite in conto capitale (-63,5 %) che passano dai 2,7 milioni del 2013 ad 1 milione del 2014 (-1,7 milioni in valore assoluto) anche a causa dell'azzeramento della voce "partecipazioni e acquisto di valori immobiliari" rispetto all'esercizio precedente. Va in particolare segnalato il decremento della spesa inerente l'acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti (-42 %) che da 1,7 milioni del 2013 passa a 1 milione nel 2014.

Le partite di giro decrescono del 9,7 per cento con una variazione assoluta pari a 1,6 milioni.

Nel 2014 il saldo tra entrate totali e corrispondenti spese dà origine ad un avanzo di competenza pari a 1,7 milioni contro 691.226,80 euro dell'esercizio precedente (+1.029.416,42 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.

Tabella 5 - Incidenza percentuale delle voci sui rispettivi titoli

Spese Correnti	2013	2014
- Uscite per gli organi dell'ente	0,00	0,00
- Oneri per il personale in attività di servizio	0,00	0,00
- Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	30,05	21,43
- Uscite per incarichi professionali	0,74	0,72
- Uscite per manutenzione ordinaria non fiscale	0,21	0,35
- Uscite per manutenzione ordinaria fiscale	0,00	7,78
- Uscite per prestazioni istituzionali	33,92	33,72
- Trasferimenti passivi	0,00	0,00
- Oneri finanziari	0,00	0,00
- Oneri tributari	9,90	10,44
- Poste correttive e compensative di entrate correnti	25,15	20,10
- Uscite non classificabili in altre voci	0,03	5,45
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)	0,00	0,00
Totale	100,00	100,00
Spese in conto capitale		
- Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti	63,60	100,00
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00
- Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari	36,40	0,00
- Accantonamento per spese future	0,00	0,00
- Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,00
- Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	0,00	0,00
_ fondo riserva ordinario	0,00	0,00
Totale	100,00	100,00

3.2.3 - I residui

Il totale dei residui attivi, pari a 1.636.363 euro, cresce del 66,7 per cento (654.682 euro in valore assoluto) rispetto al 2013 in cui ammontava a 981.681 euro. L'incremento è dovuto esclusivamente ai residui di parte corrente tra i quali quelli derivanti da esercizi pregressi (455.390 euro) aumentano del 3,1 per cento rispetto al 2013 (441.490 euro).

I residui passivi, il cui totale nel 2014 ammonta a 2.391.390 euro, decrescono del 41 per cento rispetto all'esercizio precedente (4.090.436 euro). Nel dettaglio si rileva una diminuzione dei residui di parte corrente pari a 203.418 euro in valore assoluto (19 %) e di quelli in conto capitale (49,5 %) con una variazione assoluta pari a 1.495.728 euro. Nonostante il decremento riscontrato (-1.699.046 euro in valore assoluto di cui per riaccertamento di somme non più dovute -110.674 euro) la massa dei residui resta ancora consistente soprattutto in riferimento ai residui pregressi rimasti da pagare al 31/12/2014 il cui totale ammonta a 1.168.765 euro.

Tabella 6 – Residui attivi

(importi in euro)

Residui attivi	Entrate correnti	Entrate in c/capitale	Entrate per partite di giro	Totale
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
Ammontare dei residui all'1.1.2014	981.681	0		981.681
Riscossi	526.291	0		526.291
Variazioni (minori residui)	0	0	0	0
a) Residui pregressi rimasti da riscuotere al 31.12.2014	455.390	0	0	455.390
b) Riscossioni residui di competenza es. 2014	1.180.873	0	100	1.180.973
Totale complessivo a + b	1.636.263	0	100	1.636.363

Tabella 7 Residui attivi. Variazione assoluta e percentuale

Variazione assoluta 2014-2013				Variazione % 2014/2013			
Entr.Corr	Entr.c/cap.	Entr.Par.Gi.	totale	Entr.Corr	Entr.c/cap.	Entr.Par.Gi.	totale
-355.622	0	-3.290	-358.912	-26,59	0,00	-100,00	-26,77
-361.501	0	-3.290	-364.791	-40,72	0,00	-100,00	-40,94
8.020	0	0	8.020	-100,00	0,00	0,00	-100,00
13.900	0	0	13.900	3,15	0,00	0,00	3,15
640.682	0	100	640.782	118,60	0,00	0,00	118,62
654.582	0	100	654.682	66,68	0,00	-200	66,69

Tabella 8 Residui passivi

Residui passivi	Uscite correnti	Uscite in c/capitale	Uscite per partite di giro	Totale
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 pregressi 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
Ammontare dei residui all'1.1.2014	1.069.088	3.021.349		4.090.437
Pagati	926.475	1.872.001		2.798.476
Variazioni (minori residui)	-113.203	-9.993		-123.196
a) Residui pregressi rimasti da pagare al 31.12.2014	29.409	1.139.355		1.168.765
b) Pagamenti residui di competenza es. 2014	836.259	386.266	100	1.222.625
Totale complessivo a + b	865.669	1.525.621	100	2.391.390

Tabella 9 Residui passivi. Variazione assoluta e percentuale

Variazione assoluta 2014-2013				Variazione % 2014/2013			
Usc.Corr	Usc.c/cap.	Usc.Par.Gi.	tot	Usc.Corr	Usc.c/cap.	Usc.Par.Gi.	tot.
157.198	-757.606	-181	-600.589	17,24	-20,05	-100,00	-12,80
111.192	371.176	-181	482.187	13,64	24,73	-100,00	20,82
-103.936	-6.738	0	-110.674	1.121,57	207,00	0,00	883,83
-57.931	-1.135.520	0	-1.193.450	-66,33	-49,92	0,00	-50,52
-145.488	-360.208	100	-505.596	-14,82	-48,25	0,00	-29,26
-203.418	-1.495.728	100	-1.699.046	-19,03	-49,51	0,00	-41,54

Il confronto tra il totale dei crediti (1,4 milioni nel 2013 e 1,8 milioni nel 2014) riportati nella situazione patrimoniale e il totale dei residui attivi (981.681 nel 2013 e 1,6 milioni nel 2014) presenti nel rendiconto finanziario, mette in luce il mancato aggiornamento, nel patrimonio, di poste che sono state riaccertate e cancellate nel conto finanziario. Situazione analoga, anche se in misura minore, si riscontra per i debiti (4.092.962 euro nel 2013 e 2.393.809 euro nel 2014) e per i residui passivi (4.090.436 euro nel 2013 e 2.391.390 euro nel 2014).

4 IL CONTO ECONOMICO

Tabella 10 Conto economico

			Variazioni	
	2013 (a)	2014 (b)	b-a	b/a
A) Valore della produzione				
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	3.704.509,97	4.101.992,09	397.482,12	10,73
Proventi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00		
Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio	1.718.810,39	946.623,45	-772.186,94	-44,93
Totale A	5.423.320,36	5.048.615,54	-374.704,82	-6,91
B) Costi della produzione				
Per materia prime, sussidiarie, consumo e merci	11.907,46	13.786,10	1.878,64	15,78
Per servizi	3.474.286,34	3.160.138,99	-314.147,35	-9,04
Per godimento beni terzi	0,00	0,00	0,00	
Per il personale	12.259,21	12.487,89	228,68	1,87
Ammortamenti e svalutazioni	758.027,62	893.421,67	135.394,05	17,86
Var. rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo merci	0,00	0,00	0,00	
Oneri diversi di gestione	108.292,43	75.843,13	-32.449,30	-29,96
Totale B	4.364.773,06	4.155.677,78	-209.095,28	-4,79
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	1.058.547,30	892.937,76	-165.609,54	-15,64
C) Proventi e oneri finanziari				
Altri proventi finanziari	1.560,15	1.534,73	-25,42	-1,63
Interessi e altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	
Totale C	1.560,15	1.534,73	-25,42	-1,63
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	
Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n. 141	0,00		0,00	
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti da gestione di residui	482.331,27	0,00	-482.331,27	0,00
Sussistenze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da gestione dei residui			0,00	0,00
Totale E	482.331,27	0,00	-482.331,27	
Risultato economico prima delle imposte	1.542.438,72	894.472,49	-647.966,23	-42,01
F) Imposte dell'esercizio	182.048,00	218.171,00	36.123,00	0,00
Totale	182.048,00	218.171,00	36.123,00	0,00
Avanzo/disavanzo economico	1.360.390,72	676.301,49	-684.089,23	-50,29

Il totale del valore della produzione decresce del 7 per cento circa; nel dettaglio si rileva un incremento del 10,7 per cento dei “proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi” (3,5 milioni nel 2013 e 4,2 milioni nel 2014) e un decremento pari al 45 per cento degli “altri ricavi e proventi – contributi in conto esercizio” (1,7 milioni nel 2013 e 946.623 euro nel 2014)⁴.

⁴ Questa Corte, nell'esaminare la versione corretta del bilancio di esercizio 2014 per i motivi sopra rappresentati, ha richiesto alcuni chiarimenti per l'azzeramento della voce del conto economico A) n. 4 “Incremento di immobilizzazioni per lavori interni”, pari ad euro 1.739.091,90. Al riguardo il Segretario del Fondo ha precisato con mail che “L'azzeramento del valore precedentemente indicato al punto A) n. 4 Incremento di immobilizzazioni per lavori interni (euro 1.739.091,90) è stato operato a seguito di un necessario

I costi della produzione diminuiscono del 4,8 per cento passando dai 4,4 milioni del 2013 ai 4,1 milioni dell'esercizio successivo (209.095 euro in valore assoluto). Le voci con segno negativo sono i "servizi" (-9 %) e gli "oneri diversi di gestione" (-30 %) mentre si registra un aumento del 17,8 per cento degli "ammortamenti e svalutazione" e un aumento del 15,9 per cento dei costi "per materie prime, sussidiarie, consumo e merci".

Il saldo tra valore e costi della produzione, pur presentando un decremento del 15,6 per cento tra gli esercizi 2013-2014 (165.609 euro in valore assoluto), risulta di segno positivo per un importo pari a 892.938 euro.

Infine gli "oneri finanziari" decrescono dell'1,6 per cento, mentre gli "oneri straordinari" si azzerano rispetto all'esercizio precedente.

Il conto economico si chiude con un avanzo pari a 676.301 euro (50,3% in meno rispetto all'esercizio 2013 per effetto della diminuzione del valore della produzione che si rivela superiore a quello dei costi).

approfondimento sul significato contabile della partita, che non può essere valorizzata, atteso che i lavori sugli immobili non vengono eseguiti direttamente dal Fondo con mezzi e materiali propri, ma vengono effettuati da terzi (a seguito di regolari gare d'appalto)".

5 LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il totale delle immobilizzazioni nel 2014, dato esclusivamente da quelle materiali, decresce dell'11,9 per cento (-970.998 euro in valore assoluto).

L'attivo circolante risulta in calo dello 0,3 per cento con una variazione assoluta pari a 51.185 euro (16,6 milioni nel 2013 contro i 16,5 milioni nel 2014). In particolare i "residui attivi" si incrementano del 33,2 per cento (da 1,4 milioni nel 2013 a 1,8 milioni nel 2014) mentre le "disponibilità liquide" decrescono del 3,3 per cento (-509.889 euro in valore assoluto). Le "attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" restano invariate.

Il totale delle attività decresce del 4,1 per cento con un calo in valore assoluto pari a 1.022.184 euro (24,7 milioni nel 2013 a fronte dei 23,7 milioni nel 2014).

Il patrimonio netto si incrementa del 3,5 per cento passando da 19,3 milioni nel 2013 a 20 milioni nel 2014.

Al riguardo va segnalato come la Corte, nella precedente relazione, avesse rilevato una inesatta determinazione del patrimonio netto che non teneva conto degli avanzi economici portati a nuovo anteriori al 2012. L'amministrazione, a fronte di tale rilievo, aveva garantito con nota del 4 agosto 2015 che *"tale discrepanza, ora rilevata, verrà immediatamente sanata rivedendo le voci esposte nella suddetta sezione, secondo il criterio indicato"*.

Ciononostante, anche per l'esercizio 2014, l'Ente ha riproposto una situazione patrimoniale con la medesima anomalia. Questa Corte ha restituito la documentazione al Fondo il quale ha presentato una nuova situazione contabile determinando in maniera corretta il patrimonio netto con riferimento all'avanzo economico del 2013 ma senza inserire l'avanzo del 2012 segnalato nella precedente relazione.

Il Ministro dell'Economia e delle Finanze ha espresso il proprio parere sul consuntivo del 2014 in data 21 giugno 2016. Il citato Ministero nella relazione rileva l'esigenza di illustrare nella nota integrativa le singole voci del conto economico, esigenza quanto mai opportuna alla luce delle modifiche intervenute nella situazione patrimoniale.

I debiti, con una variazione assoluta pari a -1.699.153 euro, decrescono del 41,5 per cento passando dai 4 milioni del 2013 ai 2,4 milioni del 2014. La voce con il decremento più consistente (49,5 %) si riferisce ai "debiti verso fornitori" che da 3 milioni passa a 1,5 milioni; seguono i "debiti diversi" che diminuiscono del 19 per cento.

Il totale delle passività passa dai 5,3 milioni del 2013 ai 3,6 milioni dell'esercizio successivo, con un decremento del 31,8 per cento (1.698.485 in valore assoluto).

Tabella 11 Stato patrimoniale

Attività	2013 (a)	2014 (b)	Variazioni	
			b-a	b/a
A) Immobilizzazioni				
- Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
- Immobilizzazioni materiali	8.126.341,10	7.155.342,72	-970.998,38	-11,95
- Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A	8.126.341,10	7.155.342,72	-970.998,38	-11,95
B) Attivo circolante				
- Residui attivi	1.383.444,91	1.842.149,02	458.704,11	33,16
-Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	51.645,69	51.645,69	0,00	0,00
- Disponibilità liquide	15.162.119,06	14.652.229,77	-509.889,29	-3,36
Totale B	16.597.209,66	16.546.024,48	-51.185,18	-0,31
C) Risconti attivi				
Totale C	0,00	0,00	0,00	
Totale attività (A+B+C)	24.723.550,76	23.701.367,20	-1.022.183,56	-4,13
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	1.297.347,14	2.657.737,86	1.360.390,72	0,00
- Avanzi/disavanzi economico d'esercizio	1.360.390,72	676.301,49	-684.089,23	-50,29
Totale A	19.387.260,19	20.063.561,68	676.301,49	3,49
C) Fondo per rischi ed oneri				
- per imposte	1.234.135,05	1.234.135,05	0,00	0,00
Totale C	1.234.135,05	1.234.135,05	0,00	0,00
D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato				
Totale D	9.192,99	9.860,96	667,97	7,27
E) Residui passivi (debiti)				
- Debiti verso banche	0,00	0,00		
- Debiti verso fornitori	3.021.348,98	1.525.621,30	-1.495.727,68	-49,51
- 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	1.586,76	1.586,76	0,00	0,00
- Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	67,49	95,49	28,00	41,49
- Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	871,64	837,00	-34,64	-3,97
- Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	
- Debiti diversi	1.069.087,66	865.668,96	-203.418,70	-19,03
Totale E	4.092.962,53	2.393.809,51	-1.699.153,02	-41,51
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 F	0,00	0,00	0,00	
Totale passività (C+D+E+F)	5.336.290,57	3.637.805,52	-1.698.485,05	-31,83
Totale passività e Patrimoni netto (A+C+D+E+F)	24.723.550,76	23.701.367,20	-1.022.183,56	-4,13

6 LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Tabella 12 Situazione amministrativa

	2013 (a)	2014 (b)	Var.a-b	Var.% a/b
Consistenza di cassa all'1.1	14.708.068,25	15.162.119,06	454.050,81	3,09
Riscossioni				
- in conto competenza	23.813.244,17	19.832.686,30	-3.980.557,87	-16,72
- in conto residui	891.081,70	526.290,96	-364.790,74	-40,94
Totale	24.704.325,87	20.358.977,26	-4.345.348,61	-17,59
Pagamenti				
- in conto competenza	21.933.986,75	18.070.390,50	-3.863.596,25	-17,61
- in conto residui	2.316.288,31	2.798.476,05	482.187,74	20,82
Totale	24.250.275,06	20.868.866,55	-3.381.408,51	-13,94
Consistenza di cassa al 31.12	15.162.119,06	14.652.229,77	-509.889,29	-3,36
Residui attivi				
- degli esercizi precedenti	441.490,40	455.390,40	13.900,00	3,15
- dell'esercizio	540.190,96	1.180.972,71	640.781,75	118,62
Totale	981.681,36	1.636.363,11	654.681,75	66,69
Residui passivi				
- degli esercizi precedenti	2.362.215,13	1.168.764,97	-1.193.450,16	-50,52
- dell'esercizio	1.728.221,51	1.222.625,29	-505.596,22	-29,26
Totale	4.090.436,64	2.391.390,26	-1.699.046,38	-41,54
Avanzo d'amministrazione	12.053.363,78	13.897.202,62	1.843.838,84	15,30

Tabella 13 Suddivisione dell'avanzo di amministrazione

Trattamento di fine rapporto	9.860,96
Fondo per rischi e oneri	1.234.135,05
Copertura assicurativa	7.477.631,26
Contributi individuali	101.425,76
Proventi contravvenzionali	246.716,13
Lavori di ristrutturazione piscina esterna Tor di Quinto	200.000,00
Totale parte vincolata	9.269.769,16
Totale parte disponibile	4.627.433,46
Avanzo di amministrazione	13.897.202,62

La consistenza di cassa al 1° gennaio si incrementa del 3 per cento (da 14,7 milioni nel 2013 a 15,2 milioni nel 2014) con una variazione pari a 454.051 euro. Le riscossioni totali decrescono del 17,6 per cento (-4,3 milioni) con i 24,7 milioni del 2013 a fronte dei 20,3 milioni del 2014 a seguito della diminuzione sia delle riscossioni in conto competenza (16,7 %) sia di quelle in conto residui (41 %). Il totale dei pagamenti decresce (14 %) passando da 24,2 milioni a 20,8 milioni; nel dettaglio si riscontra un incremento (20,8 %) dei pagamenti in conto residui e una diminuzione dei pagamenti in conto competenza (17,6 %) che passano da 21,9 milioni nel 2013 a 18 milioni nel 2014.

Per la situazione dei totali dei residui attivi (+66,7 %) e passivi (-41,5 %) si rimanda al paragrafo 3.2.3 della presente relazione.

Il quadro della situazione amministrativa si chiude con un avanzo pari a 13.897.203 euro (15,3 % in più rispetto al 2013 in cui ammontava a 12.053.364 euro) di cui la parte vincolante ammonta a euro 9.269.769,16.

7 CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il Fondo di Assistenza per il personale della Polizia Stato, nel corso del 2014, ha perseguito le attività, proprie del fine istituzionale, di assistenza economica e morale alle categorie ritenute più bisognose e di gestione dei centri ricreativi balneari e montani.

L'analisi del rendiconto ha evidenziato una generale tendenza positiva sia per la parte finanziaria in cui si registra un avanzo di competenza pari a 1.720.644 euro (in crescita del 148,9 % rispetto all'esercizio precedente) sia per la parte amministrativa con un avanzo di amministrazione pari a 13.904.154 euro (+15 % rispetto al 2013).

Il conto economico chiude con un avanzo di 676.301 euro, in netto calo rispetto al valore di 1.360.390,72 euro registrato nel 2013 (-50,3%) per effetto della diminuzione del valore della produzione che si rivela superiore a quello dei costi.

Il patrimonio netto si incrementa del 3,5 per cento passando da 19,4 milioni nel 2013 a 20 milioni nel 2014. Al riguardo va segnalato come la Corte, nella precedente relazione, avesse rilevato che nella determinazione del patrimonio netto non si teneva conto degli avanzi economici portati a nuovo anteriori al 2012. L'amministrazione, a fronte di tale rilievo, aveva garantito che *“tale discrepanza, ora rilevata, verrà immediatamente sanata rivedendo le voci esposte nella suddetta sezione, secondo il criterio indicato”*. Per l'esercizio 2014, a seguito della restituzione della documentazione da parte della Corte, il Fondo ha presentato una nuova situazione contabile determinando in maniera corretta il patrimonio netto con riferimento all'avanzo economico del 2013 ma senza inserire l'avanzo del 2012.

La situazione dei residui attivi, pari a 1.636.363 euro e in crescita del 66,7 per cento (654.682 euro in valore assoluto) rispetto al 2013, e dei residui passivi, pari a 2.391.390 euro nel 2014 e in diminuzione del 41 per cento rispetto all'esercizio precedente (4.090.436 euro), resta comunque critica. Va segnalato, infine, che dal confronto tra il totale dei crediti (1,4 milioni nel 2013 e 1,8 milioni nel 2014) riportati nella situazione patrimoniale e il totale dei residui attivi (981.681 nel 2013 e 1,6 milioni nel 2014) presenti nel rendiconto finanziario, si evince il mancato aggiornamento, nel patrimonio, di poste che sono state riaccertate e cancellate nel finanziario. Situazione analoga, anche se in misura minore, si riscontra per i debiti (4.092.962 euro nel 2013 e 2.393.809 euro nel 2014) ed i residui passivi (4.090.436 euro nel 2013 e 2.391.390 euro nel 2014).

Va, infine, segnalato che nel corso del 2016 è emersa un'attività di indagine in sede penale a seguito di un esposto presentato dal Presidente del Fondo alla Procura della Repubblica di Roma in merito a presunti reati commessi tra il 2004 ed il 2009 in materia di appalti.

Al riguardo questa Corte, pur trattandosi di vicende riferite ad annualità non oggetto del presente referto, considerata la gravità degli episodi contestati richiama l'ente ad un puntuale rispetto della normativa in materia di appalti e invita il Collegio dei revisori dei conti ad effettuare un'attenta ricognizione degli affidamenti in materia di lavori.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2014

Il bilancio delinea le strategie perseguite nel corso dell'esercizio 2014 determinando gli obiettivi contabili e le risorse impiegate per il loro conseguimento.

La gestione 2014 evidenzia una situazione di entrate accertate per € 21.013.659,01 rispetto a spese impegnate per € 19.293.015,79 nonché dei residui attivi per € 1.636.363,11 e dei residui passivi per € 856.668,96 con un avanzo di amministrazione pari a € 13.897.202,62.

Quest'ultima voce di bilancio ha fatto registrare un incremento di € 1.843.838,84 rispetto all'esercizio finanziario 2013.

L'esame del conto economico, ottenuto dal raffronto tra costi e ricavi, presenta un avanzo d'esercizio di € 2.415.393,39 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 dalla "vendita di beni e dalla prestazione di servizi".

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

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

Particolare attenzione è stata riposta nella fase preventiva, che ha determinato la riduzione degli *indici di scostamento* tra previsioni, entrate accertate e spese impegnate, conseguendo un avanzo di competenza pari a € 1.720.643,22.

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.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

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

Si forniscono alcune voci significative riportate nel conto di bilancio 2014.

Entrate:

- ✓ somma accertata per gestione polizze assicurative e previdenziali: € 503.560,00, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 6.440,00
- ✓ somma accertata per rimborso anticipi pensione: € 9.600,00, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 10.400,00;
- ✓ somma accertata per i proventi derivanti dalla gestione degli spacci-bar € 1.432.487,85, registrando una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale di € 382.487,85;
- ✓ somma accertata per i proventi di attività ricreative commerciali € 1.061.567,21, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, € 138.432,79;
- ✓ somma accertata per abbonamenti "Polizia moderna": € 406.943,90, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 97.056,10;
- ✓ somma accertata per pubblicità "Polizia moderna": € 157.507,44, registrando una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 77.507,44;
- ✓ somma accertata per interessi e premi su titoli: € 349.662,93, importo riferito agli interessi maturati alla vendita dei titoli;
- ✓ somma accertata per affitti di immobili: € 145.500,77, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 59.499,23;
- ✓ somma accertata per interessi attivi su depositi: € 17.162,71, registrando una minore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 82.837,29;
- ✓ somma accertata per borse di studio: € 138,73, registrando una minore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 12.361,27.

Il totale delle minori entrate di € 5.941.417,50, rappresenta la differenza rilevata tra le previsioni definitive e le entrate accertate, registrando uno scostamento percentuale negativo del 22,04 %.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

Il totale delle partite di giro ammonta ad € 14.649.442,23, di cui € 14.639.473,67 riguardano gli importi provenienti dal traffico telefonico della "convenzione TIM", € 1.000,00 "rimborso fondi servizio economato" e € 8.968,66 "ritenute erariali.

Uscite:

- ✓ somma impegnata per la gestione dei Centri balneari e Circoli: € 517.666,81, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 2.333,19;
- ✓ somma impegnata per l'acquisto servizi "Polizia moderna": € 197.104,95, registrando una minore uscita rispetto alle previsioni iniziali, di € 32.895,05;
- ✓ somma impegnata per sovvenzioni: € 302.710,40, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 289,60;
- ✓ somma impegnata per assistenza cronici: € 499.424,00, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni definitive (previsioni iniziali € 425.000,00 + variazione in aumento in corso di esercizio finanziario € 75.000,00 = € 500.000,00), di € 576,00;
- ✓ somma complessiva impegnata per manutenzione ordinaria Centri balneari e Circoli: € 283.440,00, (previsioni iniziali € 200.000,00 + variazione in aumento in corso di esercizio finanziario € 83.440,00) per un totale degli impegni di € 283.217,38 registrando una minore uscita, di € 222,62;
- ✓ somma complessiva impegnata per manutenzione straordinaria Centri balneari e Circoli: € 570.000,00 (previsioni iniziali € 440.000,00 + variazione in aumento in corso di esercizio finanziario € 130.000,00) per un totale degli impegni di € 567.531,07, registrando una minore uscita, di € 2.468,93;

Il totale delle minori uscite, di € 6.263.064,39, rappresenta la differenza rilevata tra le previsioni definitive e le uscite impegnate, registrando uno scostamento percentuale negativo del 24,53 %.

Il totale delle partite di giro in uscita, ammonta ad € 14.649.442,23, di cui € 14.639.473,67 riguardano gli importi provenienti dal traffico telefonico della

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

“convenzione TIM”, € 1.000,00 “rimborso fondi servizio economato” e € 8.968,66“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 2014 la Commissione costituita per l'inserimento nel piano di assistenza continuativa dei figli dei dipendenti in servizio ha esaminato 688 istanze e, valutata la gravità delle patologie riscontrate dai minori, ha determinato, per l'intero esercizio 2014, una spesa complessiva di € 495.300,00.

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. 173 sovvenzioni per un importo di € 262.800,00.

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 81 nuclei in assistenza dal 1° gennaio 2014, è risultata pari a € 224.500,00.

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, prorogabili ed imprevedibili esigenze di natura gestionale;

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

- la 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;

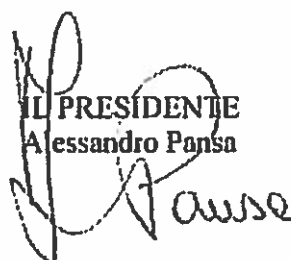
- le sovvenzioni e i contributi assistenziali, finalizzati a garantire la presenza della Polizia di Stato nei confronti di quel personale gravato da problematiche di varia natura.

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



FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO 2014 DEL FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO COMPRESIVA DELLA REVISIONE EFFETTUATA IN DATA 27.10.2015

Per gli adempimenti contemplati dall'articolo 14 del vigente Statuto il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato in data 24.04.2015 il conto consuntivo 2014 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 2014.

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 2013 e 2014.

ENTRATE ACCERTATE	2013	2014
-correnti	6.130.825	6.000.776
-in conto capitale	2.000.000	363.440
-partite di giro	16.222.610	14.649.442
TOTALE ENTRATE	24.353.435	21.013.659

SPESE IMPEGNATE	2013	2014
-correnti	4.692.142	3.641.426
-in conto capitale	2.747.456	1.002.146
-partite di giro	16.222.610	14.649.442

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

TOTALE SPESE	23.662.208	19.293.015
DIFF. TRA ENTRATE ACCERTATE E SPESE IMPEGNATE	691.227	1.720.644

Nella tabella seguente sono esposti i principali saldi di natura finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente, posti a raffronto con quelli del 2013, da cui si evince in particolare che la gestione di competenza ha dato luogo a un avanzo di €1.720.643, in aumento rispetto all'esercizio precedente che aveva registrato un avanzo pari a € 691.227.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2013	2014
Avanzo/Disavanzo di competenza	691.227	1.720.643
Avanzo/Disavanzo economico	1.360.391	2.415.393
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	12.053.369	13.874.154
Patrimonio netto	19.387.260	20.505.306
Consistenza di cassa	15.162.119	14.652.229

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 riporta sinteticamente le risultanze del confronto.

GESTIONE DI COMPETENZA	2013	2014
ENTRATE		
previsione definitiva	28.597.256	26.955.076
entrate accertate	24.353.435	21.013.659
differenza	-4.243.821	-5.941.417
Scostamento %	-14,84	-22,04
SPESE		
previsione definitiva	28.562.283	25.556.080
spese impegnate	23.662.208	19.293.015
Differenza	-4.900.075	-6.263.065
Scostamento %	-17,16	-24,51

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

ESAME DELLE ENTRATE

Per quel che concerne le entrate correnti, si evidenzia che esse sono complessivamente inferiori al 2013. Il dettaglio delle voci principali è evidenziato nella seguente tabella.

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2013	2014	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	720.322	436.277	-39,43
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico	1.006.723	513.160	-49,03
Vendita beni e servizi	2.911.666	3.058.504	5,05
Redditi e proventi patrimoniali	165.523	495.163	199,15
Poste correttive e compensative di uscite correnti	713.710	957.412	34,15
Entrate non classificabili in altre voci	612.882	540.254	-11,55
TOTALE	6.130.826	6.000.770	-2,12

Nel 2014 si è registrata una significativa riduzione dei trasferimenti sia da parte dello Stato che da parte degli altri enti pubblici, parzialmente compensata dalla crescita del redditi e proventi di natura patrimoniale e della componente di vendita di beni e servizi. In particolare, le entrate per trasferimenti hanno proseguito nel percorso di progressiva riduzione già evidenziatosi nel 2013 e dovuto alla diminuzione dei contributi dello Stato e della quota di proventi contravvenzionali.

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2012	2013	2014
Contributi dello Stato	1.291.814	607.633	402.250
Quota proventi contravvenzionali art. 4	100.000	112.689	34.026
TOTALE	1.391.814	720.322	436.277

Tra le voci riguardanti i trasferimenti da parte di Enti del Settore pubblico, si evidenzia l'importo di € 503.560,00, necessario alla eventuale 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 vincolato quale economia di bilancio per essere prelevata, unitamente agli accantonamenti degli anni precedenti, una volta stipulato il contratto.

 L.L.L.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2013	2014
Gestione polizze assicurative	990.723	503.560
Rimborso anticipi di pensione	16.000	9.600
TOTALE	1.006.723	513.160

La prima fonte di entrata dell'Ente è quella derivante dal gettito dalla vendita di beni e servizi che ha fatto registrare un lieve incremento (+5,05%) rispetto al precedente esercizio finanziario grazie alla costante crescita dell'attività degli spacci-bar e distributori automatici presso caserme e uffici della Polizia di Stato su tutto il territorio nazionale. 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 34,7% del totale alla consistenza di tale tipologia di entrata.

VENDITA BENI E SERVIZI	2013	2014
attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.171.220	1.220.343
attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza non fiscale	0	0
-gestione spacci e bar	1.220.343	1.432.487
-gestione periodico "Polizia Moderna"	519.845	564.450
TOTALE	2.911.666	3.058.504

I redditi e i proventi patrimoniali registrano un significativo aumento rispetto al 2013 derivante principalmente dalla vendita di quote di fondi di investimento di proprietà dell'Ente che hanno generato plusvalenze in conto capitale, come risulta dalla tabella seguente:

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2013	2014
-canoni di affitto immobili	107.319	145.500
interessi su titoli	58.204	349.662
TOTALE	165.523	495.163

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 maggiore gettito rispetto all'esercizio 2013.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2013	2014
entrate eventuali	137.648	30.651
-interessi attivi su depositi	52.604	17.162
entrate per borse di studio	398	138

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

-proventi assistenziali finalizzati	11.650	3.000
-obolazioni e lasciti	366.198	410.788
-altri contributi	44.384	0
TOTALE	612.882	540.254

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	2013	2014
Contributi per prestazioni sanitarie	91.314	249.144
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	622.396	708.268
TOTALE	713.710	957.412

ESAME DELLE USCITE

La spesa complessiva si è ridotta in misura considerevole rispetto al 2013. In particolare la spesa corrente è diminuita del 22,39%, mentre la spesa in conto capitale si è ridotta del 63,52. In valore assoluto si è riscontrato un risparmio complessivo fra componenti corrente e in conto capitale di quasi 2,8 milioni.

Spesa impegnata	2013	2014	2013	2014
a) corrente	4.692.142	3.641.427	19,83%	18,87%
b) in conto capitale	2.747.456	1.002.147	11,61%	5,20%
TOTALE A +B	7.439.598	4.643.574	31,44%	24,07%
c) partite di giro	16.222.610	14.649.442	68,56%	75,93%
TOTALE SPESA IMPEGNATA	23.662.208	19.293.016	100%	100%

Il decremento della spesa in conto capitale è da attribuire alla notevole riduzione della componente di acquisto titoli e dei lavori di manutenzione straordinaria 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 2013, registra una riduzione rispetto al precedente esercizio di - 1.050.715,00 euro. I maggiori risparmi si rilevano per le spese di gestione dei centri balneari e circoli commerciali (- € 554.202), per le spese per l'acquisto di materiale per le prestazioni sanitarie (- € 306.856) e per le spese per le Fiamme Oro (- € 141.451).

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

SPESA CORRENTE	2013	2014	DIFFERENZE
Compensi al Collegio dei Revisori dei Conti	0	0	0
Spese di amministrazione	12.125	6.007	-6.118
Spese di gestione non commerciali	9.336	376	-8.960
Spese di gestione spacci non commerciali	285	1.795	1.510
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	1.071.869	517.667	-554.202
Oneri patrimoniali	16.238	12.468	-3.770
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	50.000	45.107	-4.893
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	250.000	197.105	-52.895
Spese per consulenze	34.606	26.300	-8.306
Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna			
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti	9.764	12.688	2.924
Ordinaria manutenzione centri balneari e circoli	309.759	283.217	-26.542
Sovvenzioni individuali	302.583	302.710	127
Assistenza ai cronici	498.495	499.424	929
Assistenza agli orfani	270.000	231.850	-38.150
Soggiorni estivi	63.405	68.803	5.398
Colonie estive	4.979	346	-4.633
Assegni di studio	0	0	0
Convitti INPDAP	101.655	99.230	-2.425
Acquisto medaglie	916	1.627	711
Contributi assistenziali finalizzati	11.650	13.000	1.350
Borse di studio	398	0	-398
Anticipi di pensione	16.000	9.600	-6.400
Gestione polizze assicurative	5.955	0	-5.955
Contributi assistenziali	5.881	1.426	-4.455
Imposte e tasse	152.356	58.194	-94.162
Imposte dirette	300.000	310.000	10.000
Imposte indirette	12.087	12.108	21
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	386.260	79.404	-306.856
Spese per Fiamme Oro	793.968	652.517	-141.451
Restituzione di somme indebitamente versate	1.572	1.000	-572
Anticipazioni spese per utenze e risarcimenti	0	197.458	
Quote contravvenzionali a norme valutarie	0	0	0
TOTALE SPESA CORRENTE	4.692.142	3.641.427	-1.050.715

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

Se si analizza in particolare la spesa in conto capitale, emerge invece una riduzione complessiva di € 1.745.309, da addebitare principalmente alla riduzione di acquisto titoli e alla riduzione dei lavori di manutenzione straordinaria di centri balneari e circoli e del Circolo Funzionari della Polizia di Stato.

USCITE IN CONTO CAPITALE	2013	2014	DIFF.
Lavori di manutenzione straordinaria dei centri balneari e dei circoli	943.106	567.531	-375.575
Attrezzature dei centri balneari e dei circoli	323.748	380.895	57.147
Lavori di manutenzione straordinaria su appartamenti del Fondo	5.715	31.160	25.445
Lavori di manutenzione straordinaria Circolo Funzionari della Polizia di Stato	474.887	22.561	-452.326
Lavori di manutenzione straordinaria Centro Studi di Fermo	0	0	0
Attrezzature non commerciali	0	0	0
Acquisto titoli	1.000.000,00	0	-1.000.000
TOTALE	2.747.456	1.002.147	-1.745.309

PARTITE DI GIRO

L'importo complessivo delle partite di giro risulta in calo di € 14.573.168 rispetto all'esercizio 2013. La parte preponderante è rappresentata dai versamenti derivanti dalle convenzioni TIM stipulate a favore del personale della Polizia.

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 riduzione nell'anno 2014 della spesa corrente costituisce un presupposto necessario per garantire la sostenibilità prospettica della gestione. L'Organo di revisione raccomanda il costante monitoraggio dell'equilibrio finanziario di parte corrente in considerazione della progressiva riduzione dei trasferimenti statali che impongono, da un lato, di proseguire nel percorso di riduzione della spesa e, dall'altro, di incrementare i proventi derivanti dalla vendita di beni e servizi. A tal proposito l'Organo di revisione conferma l'indicazione di adottare tutte le opportune iniziative affinché possano essere

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

accresciuti i proventi, con particolare riferimento agli introiti correlati alla gestione degli spacci e dei bar e delle attività culturali e ricreative.

Il Collegio prende atto dei chiarimenti forniti dall'ente in relazione alla richiesta istruttoria della Corte dei Conti-Sezione del controllo sugli enti del 6 luglio 2015 effettuata per il controllo di gestione del rendiconto per l'esercizio 2013 del Fondo e contenute nella richiesta, già oggetto dell'esame del Collegio nella precedente verifica di cassa del 7 luglio 2015. Al riguardo il Collegio raccomanda all'ente di fornire per il futuro una puntuale indicazione circa l'utilizzo degli avanzi economici portati a nuovo.

Con riferimento alle modifiche intervenute sul bilancio nel corso dell'anno, nelle successive tabelle si riporta un raffronto tra previsioni iniziali e previsioni definitive

Variazioni di competenza	Prev. iniziale	Prev. definitiva	Variazioni
Entrate correnti	4.851.500,00	6.575.636,51	1.724.136,51
Entrate in conto capitale	0	363.440	363.440,00
Entrate per partite di giro	20.016.000,00	20.016.000,00	0,00
Totale entrate	24.867.500,00	26.955.076,51	2.087.576,51
Spese correnti	4.115.000,00	4.450.420,18	335.420,18
Spese in conto capitale	736.500,00	1.089.660,00	353.160,00
Spese per partite di giro	20.016.000,00	20.016.000,00	0,00
Totale uscite	24.867.500,00	25.556.080,18	688.580,18
Variazioni dei residui			
Entrate	Residui iniziali	Residui finali	Variazioni
Entrate correnti	981.681,36	1.180.872,71	199.191,35
Entrate in conto capitale	0	0	0,00
Entrate per partite di giro	0	0	0,00
Totale entrate	981.681,36	1.180.872,71	199.191,35
Spese	Residui iniziali	Residui finali	Variazioni
Spese correnti	1.069.087,66	836.259,40	-232.828,26
Spese in conto capitale	3.021.348,90	386.265,81	-2.635.083,09
Spese per partite di giro	0	0	0,00
Totale uscite	4.090.436,64	1.222.625,29	-2.867.811,35

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

2. GESTIONE DI CASSA

La gestione di cassa, per quel che riguarda le entrate, presenta una riscossione complessiva pari a 19.832.686,30 euro. Per quel che riguarda le spese, la gestione presenta pagamenti complessivi pari a 18.070.390,50 euro.

Si è provveduto all'accertamento della consistenza di cassa al 31 dicembre 2014, risultata pari a € 14.652.229,77, tramite confronto con le risultanze del libro giornale e con il quadro di raccordo fornito dell'Istituto tesoriere.

Il Collegio ha accertato la presenza di altri due c/correnti bancari e di un c/corrente postale, dove sono introitate altre entrate dell'ente che sono periodicamente versate sul c/corrente principale n. 200003. Dalla verifica effettuata sui tre conti citati alla data del 31.12.2014 le risultanze sono le seguenti:

~~c/corrente 14577 BNL saldo al 31.12.2014 pari ad € 305.686,30~~

- c/c 03374-13500 BNL saldo al 31.12.2014 pari ad € 203.068,69
- c/c 52945003 Poste Italiane SpA saldo al 31.12.2014 pari ad € 96.933,19

Il Segretario ha chiarito che nel corso dell'esercizio i saldi esistenti sui predetti c/correnti vengono trasferiti sul c/corrente principale con apposite reversali non appena le procedure amministrative di accertamento vengono completate e non tenendo conto quindi della competenza dell'esercizio in cui tali fondi sono affluiti ai conti correnti in questione. Per tale ragione non è possibile considerare tali somme né nel saldo di cassa né nei residui dell'anno 2014.

Il Collegio, pur riconoscendo la peculiarità della procedura gestionale, rileva che il procedimento adottato non appare in linea con una corretta applicazione dei principi contabili in quanto deve essere riscontrata la corrispondenza tra le scritture contabili ed i saldi dei conti correnti bancari. Pertanto invita i responsabili del Fondo a provvedere ad un tempestivo accertamento delle entrate affluite su detti c/correnti all'approssimarsi della chiusura dell'esercizio o a trovare soluzioni alternative per la normalizzazione di tale situazione, anche in considerazione dei rilevanti oneri sostenuti per la tenuta di più conti correnti di tesoreria.

1111
D

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

3. GESTIONE DEI RESIDUI

Il confronto con i due precedenti esercizi mostra che nel 2014 si è accresciuta la tendenza alla riduzione dei residui passivi conseguente alla contrazione degli importi da pagare, anche a seguito del riaccertamento dei residui passivi degli anni 2013 e precedenti. Risultano in rialzo i residui attivi per effetto della maggiorazione delle partite di credito da riscuotere. In particolare è da valutare in termini positivi la progressiva discesa dei residui passivi derivanti dagli esercizi precedenti.

RESIDUI ATTIVI	2012	2013	2014
a) da esercizi precedenti	631.777	441.490	455.390
b) della competenza	708.815	540.191	1.180.973
Totale residui attivi	1.340.592	981.681	1.636.363
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	3.631.247	2.362.215	1.168.765
b) della competenza	1.059.779	1.728.222	1.222.625
Totale residui passivi	4.691.026	4.090.437	2.391.390

I residui attivi a fine 2014 ammontano complessivamente a € 1.636.363, di cui € 455.390 riguardano gli esercizi pregressi e € 1.180.973 sono relativi ad accertamenti della gestione di competenza.

I residui passivi ammontano a € 2.391.390, di cui € 1.168.765 riguardano gli esercizi precedenti ed € 1.222.625 sono relativi ad impegni assunti nella gestione di competenza.

I residui provenienti dagli esercizi 2013 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 € 123.195,62.

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

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

RESIDUI ATTIVI	
Inizio esercizio	981.681,36
Riscossi nel corso dell'esercizio	526.290,96
Maturati nel corso dell'esercizio	1.180.972,71
Soggetti a riaccertamento	0,00
Fine esercizio	1.636.363,11
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	4.090.436,64
Pagati nel corso dell'esercizio	2.798.476,05
Maturati nel corso dell'esercizio	1.222.625,29
Soggetti a riaccertamento	122.139,94
Fine esercizio	2.391.390,26

4. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Con riguardo alla situazione amministrativa, l'esercizio 2014 evidenzia un avanzo di amministrazione di € 13.897.202,62, in aumento rispetto all'esercizio precedente (+ € 1.843.838,84).

La giacenza di cassa, pari a € 14.652.229,77, presenta un decremento del 3,36%. 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

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2013	2014
Cassa all'inizio esercizio	14.708.068,25	15.162.119,06
Riscossioni:		
-in conto competenza	23.813.244,17	19.832.686,30
-in conto residui	891.081,70	526.290,96
Totale riscossioni	24.704.325,87	20.358.977,26
Totale riscossioni + cassa	39.412.394,12	35.521.096,32
Pagamenti:		
-in conto competenza	21.933.986,75	18.070.390,50
-in conto residui	2.316.288,31	2.798.476,05
Totale pagamenti	24.250.275,06	20.868.866,55
Cassa a fine esercizio	15.162.119,06	14.652.229,77
Residui attivi:		
-da esercizi precedenti	441.490,40	455.390,40
-dell'esercizio di competenza	540.190,96	1.180.972,71
Totale residui attivi	981.681,36	1.636.363,11
Residui passivi:		
-dagli esercizi precedenti	2.362.215,13	1.168.764,97
-dell'esercizio di competenza	1.728.221,51	1.222.625,29
Totale residui passivi	4.090.436,64	2.391.390,26
Avanzo di amministrazione	12.053.363,78	13.897.202,62

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a € 4.627.433,46 mentre la parte vincolata, per complessivi € 9.269.769,16, è così ripartita:

- ✓ trattamento di fine rapporto € 9.860,96;
- ✓ fondo per rischi e oneri € 1.234.135,05;
- ✓ copertura assicurativa € 7.477.631,26;
- ✓ contributi individuali € 101.425,76;
- ✓ proventi contravvenzionali € 246.716,13;
- ✓ lavori di ristrutturazione della piscina esterna Tor di Quinto € 200.000,00.

[Handwritten signature]

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

5. CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il giorno 7 luglio 2015, in occasione della verifica di cassa trimestrale, sono state oggetto di discussione le anomalie rilevate dalla Corte dei Conti - Sezione del controllo sugli enti - in esito all'istruttoria effettuata per il controllo di gestione del rendiconto per l'esercizio 2013 del Fondo e contenute nella richiesta del 6 luglio 2015 pervenuta anche al Collegio per conoscenza.

Per quanto concerne il rilievo della Corte relativo alla situazione patrimoniale dell'esercizio 2013, poiché effettivamente nella stessa non si era tenuto conto degli avanzi economici portati a nuovo anteriori al 2012, i revisori hanno fatto presente la necessità di provvedere ad una ricostruzione degli avanzi economici degli esercizi pregressi perlomeno a far data da quando è stato introdotto, nel 2008, il nuovo sistema contabile che prevedeva la presenza del conto economico per rideterminare correttamente il patrimonio netto alla chiusura del 2012 e, conseguentemente, dell'esercizio 2013.

Dall'esame dei conti economici di tali anni, esibiti ai revisori, è emerso che in tutti gli anni è stato presente un avanzo economico, tranne il 2010, che ha presentato un disavanzo di lieve entità. I revisori hanno fatto presente che gli avanzi economici degli esercizi pregressi da portare a nuovo riguardavano la sola parte degli stessi non impiegata in bilancio nell'anno successivo. Il Segretario del Fondo ed i collaboratori hanno precisato che gli avanzi economici derivanti dall'attività commerciale dell'ente sono solitamente utilizzati per svolgere l'attività assistenziale al personale della Polizia di Stato, che è quella istituzionale dell'ente. I costi relativi all'attività assistenziale non sono stati tuttavia inclusi nel conto economico in quanto considerati non riguardanti l'attività commerciale dell'ente. Quindi, da una prima sommaria analisi sembrava emergere che il disallineamento traesse origine da una mancata rilevazione di costi sostenuti negli esercizi antecedenti al 2012, per sovvenzioni e contributi erogati ai poliziotti, che avevano generato la formazione di avanzi economici in concreto inesistenti. I revisori hanno invitato i responsabili del Fondo a valutare la possibilità di ricostruire i conti economici relativi almeno al periodo temporale 2008/2014, inserendo anche tale tipo di costi, in modo da avere un quadro più realistico del patrimonio dell'ente.

Da una successiva analisi di dettaglio è emerso che l'Ente ha in realtà utilizzato gli avanzi economici riassorbendoli nella gestione finanziaria dell'attività del Fondo, ma non ha provveduto a fornire segnalazione del relativo utilizzo nella sezione del rendiconto dedicata alla situazione patrimoniale.

Il Collegio, riunitosi nuovamente in occasione della verifica di cassa trimestrale, in data 27 ottobre 2015 ha preso atto dei chiarimenti forniti dall'ente in relazione alla richiesta istruttoria della Corte dei

2015
SP

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

Conti-Sezione del controllo sugli enti del 6 luglio 2015, già oggetto dell'esame del Collegio nella precedente verifica di cassa del 7 luglio 2015.

In relazione alle modifiche apportate, il Collegio dei Revisori dei Conti ha riesaminato il conto consuntivo 2014 del Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato presentato dall'ente e già approvato in data 24.04.2015.

Al riguardo il Collegio ha riepilogato di seguito i dati relativi al Conto economico ed alla Situazione Patrimoniale del Fondo nei nuovi importi riproposti, raccomandando all'Ente di fornire per il futuro una puntuale indicazione circa l'utilizzo degli avanzi economici portati a nuovo.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 2014 presenta un avanzo di € 2.415.393,39 determinato come segue:

Descrizione	2014	2013	Differenza
a) valore della produzione	6.787.707,44	5.423.320,36	- 1.364.387,08
b) costo della produzione	4.155.677,78	4.364.773,06	209.095,28
Differenza	2.632.029,66	1.058.547,30	- 1.573.482,36
Proventi ed oneri finanziari	1.534,73	1.560,15	25,42
Proventi ed oneri straordinari	0,00	482.331,27	482.331,27
Imposte dell'esercizio	218.171,00	182.048,00	- 36.123,00
Risultato di esercizio	2.415.393,39	1.360.390,72	- 1.055.002,67

Il conto economico chiude con un avanzo di € 2.415.393,39 scaturito dai maggiori proventi realizzati rispetto ai costi sostenuti. In particolare l'aumento del valore della produzione è stato determinato dall'incremento di immobilizzazioni per lavori interni.

STATO PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31/12/2014 presenta i seguenti dati riassuntivi:

- Attività	23.277.443,00
- Passività	3.637.805,52
Patrimonio netto	19.639.637,48

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

Per quanto concerne l'esercizio 2014, stante la diminuzione delle entrate rispetto alle previsioni iniziali nel corso dell'esercizio finanziario di riferimento, sono stati incrementati alcuni capitoli di "uscita" dove era stata richiesta una maggiore spesa rispetto alla previsione iniziale, impiegando quota parte dell'avanzo economico riportato a nuovo per un importo di € 865.668,96. I capitoli incrementati risultano essere in particolare: "Piano cronici Marco Valerio", "Imposte e tasse", "Imposte dirette", "Manutenzione straordinaria Centri balneari e Circoli della Polizia di Stato", "Manutenzione ordinaria Centri balneari e Circoli della Polizia di Stato", "Lavori di manutenzione straordinaria Circolo Funzionari della P.S.", "Attrezzature Centri balneari e Circoli della Polizia di Stato".

La restante parte, a compensazione, è stata destinata ad aumentare il patrimonio netto incrementando il "fondo di dotazione" che passa da € 16.677.876,64 a € 17.172.598,40 in considerazione dei vari lavori di ristrutturazione apportati alle strutture di proprietà dell'Ente.

La voce di Patrimonio Netto totale passa da € 19.387.260,19 ad € 19.639.637,48, registrando un incremento rispetto al 2013 (- € 252.377,26), in virtù dell'avanzo economico 2014 di € 2.415.393,39, in aumento rispetto al precedente esercizio.

L'attivo patrimoniale, pari a € 23.277.443,00 risulta in calo (- € 1.446.107,76) per effetto principalmente della riduzione del valore degli impianti e macchinari.

Le attività sono costituite dalle immobilizzazioni materiali per € 6.731.418,52, da disponibilità liquide per € 14.652.229,77 e da residui attivi per € 1.842.149,02, questi ultimi in aumento da € 1.383.444,91 del 2013 per effetto della maggiorazione delle partite di credito da riscuotere.

Le passività sono costituite dal patrimonio netto per € 19.639.637,48, da fondi per rischi e oneri per 1.234.135,05 e da residui passivi per € 2.393.809,51, questi ultimi in diminuzione da € 4.092.962,53 del 2013 per effetto della contrazione degli importi da pagare a seguito del riaccertamento dei residui passivi degli anni 2013 e precedenti.



FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

6. CONCLUSIONI

A conclusione della presente disamina il Collegio dei revisori dei conti, ritiene - a fronte della completezza e correttezza dei documenti contabili presentati per l'esame di competenza - di poter esprimere parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'anno 2014.

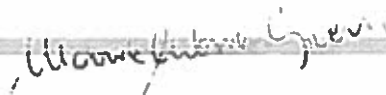
Roma, 19 novembre 2015

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

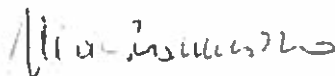
dott.ssa Carla LATINI



dott.ssa Maria Fulvia GRASSI



dott. Mario TOMMASINO



FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2014

NOTA INTEGRATIVA

Si sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione il bilancio consuntivo per l'esercizio 2014, 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 2014, 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 50,97% sul totale delle entrate correnti. 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.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

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 2014 si è riscontrato, tra le uscite, una diminuzione 4,2% circa rispetto al precedente esercizio, come evidenziato nella sottostante tabella, che riporta l'ammontare delle spese per gli interventi sostenuti nei settori dell'assistenza. Si segnala, comunque, l'aumento delle sovvenzioni individuali e l'assistenza ai cronici.

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2013	2014
Sovvenzioni individuali	302.583	302.710
Assistenza ai cronici	498.495	499.424
Assistenza agli orfani	270.000	231.850
Soggiorni estivi	63.405	68.803
Colonie estive	4.979	346
Convitti INPDAP	101.655	99.230
Acquisto medaglie	916	1.627
Contributi assistenziali finalizzati	11.650	13.000
Borse di studio	398	00
Anticipi di pensione	16.000	9.600
Gestione polizze assicurative e previdenziali	5.955	00
Contributi assistenziali	5.881	1.426
Lavori manutenzione ordinaria c. balneari e circoli (*)	309.759	
TOTALE	1.591.676	
	1.281.917	1.228.016

(*) Il relativo capitolo di spesa nell'esercizio 2014 è stato spostato nel Titolo I "Uscite correnti" "Manutenzione ordinaria fiscale" – UI.1.5.01 "Lavori di manutenzione ordinaria c. balneari e circoli".

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 € 24.867.500,00, in corso d'esercizio è stata riscontrata una maggiore entrata € 528.709,94 che, con la minore spesa per € 185.000,00 e l'utilizzo dell'avanzo disponibile di € 149.870,24 e di € 10.000,00 dell'avanzo vincolato per complessivi € 159.870,24 ha garantito l'equilibrio tra maggiori entrate/minori uscite e maggiori spese. Le variazioni sono state apportate in corso d'anno con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

In fase di redazione del Conto Consuntivo è stata accertata la maggiore entrata di € 1.558.866,57 (€ 2.087.576,51 – 528.709,94).

Nella tabella che segue sono esposti i principali saldi di natura finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente, posti a raffronto con quelli del 2013.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2013	2014
Avanzo/Disavanzo di competenza	691.227	1.720.643
Avanzo/Disavanzo economico	1.360.391	2.415.393
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	12.053.364	13.897.202
Patrimonio netto	19.387.260	20.505.306
Consistenza di cassa	15.162.119	14.652.229

Da segnalare l'avanzo di competenza, che ha fatto registrare un aumento rispetto al 2013, 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	2013	2014
ENTRATE		
previsione definitiva	28.597.256	26.955.076
entrate accertate	24.353.435	21.013.659
Scostamento	-4.243.821	-5.941.417
% scostamento	-14,84	-22,04
SPESE		
previsione definitiva	28.562.283	25.556.080
spese impegnate	23.662.208	19.293.015
Scostamento	-4.900.075	6.263.065
% scostamento	-17,16	-24,51

I dati relativi alla gestione finanziaria emergono dalla tabella seguente, che pone

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

in evidenza la differenza tra entrate accertate e spese impegnate.

ENTRATE ACCERTATE	2013	2014
-correnti	6.130.825	6.000.776
-in conto capitale	2.000.000	363.440
-partite di giro	16.222.610	14.649.442
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	24.353.435	21.013.659
SPESE IMPEGNATE		
-correnti	4.692.142	3.641.426
-in conto capitale	2.747.456	1.002.146
-partite di giro	16.222.610	14.649.442
TOTALE SPESE IMPEGNATE	23.662.208	19.293.015
DIFFERENZA	691.227	1.720.644

Il totale delle entrate correnti sono state, complessivamente, inferiori al 2013 del 13,71 %, come indicato, nel dettaglio, nella tabella.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

I trasferimenti da parte dello Stato hanno avuto una diminuzione significativa

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2013	2014	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	720.322	436.277	-39,43
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico	1.006.723	513.160	-49,03
Vendita beni e servizi	2.911.666	3.058.504	+5,05
Redditi e proventi patrimoniali	165.523	495.163	+199,15
Poste correttive e compensative di uscite correnti	713.710	957.412	+34,15
Entrate non classificabili in altre voci	612.882	540.254	-11,85

confronto agli anni passati; le relative componenti sono esposte nella tabella che segue.

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2012	2013	2014
Contributi dello Stato	1.291.814	607.633	402.250
Quote proventi contravvenzionali art. 4	100.000	112.689	34.026
TOTALE	1.391.814	720.322	436.277

Tra le voci riguardanti i trasferimenti da parte di Enti del Settore pubblico, compare l'importo di € 503.560, 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 vincolato, 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	2013	2014
Gestione polizze assicurative	990.723	503.560
Rimborso anticipi di pensione	16.000	9.600
TOTALE	1.006.723	513.160

Il gettito della vendita di beni e servizi, che costituisce la prima fonte di entrata, ha fatto registrare un aumento rispetto al precedente esercizio finanziario, rilevando la crescita costante dell'attività degli spacci-bar e distributori automatici distribuiti in tutto il territorio nazionale, presso caserme ed Uffici della Polizia di Stato.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

VENDITA BENI E SERVIZI	2013	2014
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.171.478	1.061.567
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza non fiscale	0	0
-gestione spacci e bar	1.220.343	1.432.487
-periodico "Polizia Moderna" abbonamenti	519.845	564.450
TOTALE	2.911.666	3.058.504

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

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2013	2014
-canoni di affitto immobili	107.319	145.500
-interessi su titoli	58.204	349.662
TOTALE	165.523	495.163

Si riscontra un aumento dei canoni di affitti di immobili, mentre la maggiore entrata riscontrata sul capitolo relativo a "interessi su premi e titoli" è riconducibile alla vendita nel corso dell'esercizio dei titoli di proprietà dell'Ente che hanno maturato gli interessi di cui trattasi.

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 e elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici, ha registrato un maggiore gettito rispetto al precedente esercizio.

Si evidenzia, invece una minore entrata sugli interessi derivanti dai depositi attivi.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2013	2014
-entrate eventuali	137.648	30.651
-interessi attivi su depositi	52.604	17.162
-entrate per borse di studio	398	138
-proventi assistenziali finalizzati	11.650	3.000
-oblazioni e lasciti	366.198	410.788

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

-altri contributi	44.384	0
TOTALE	612.882	540.254

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.

Si precisa, comunque che detti importi transitano sul Bilancio dell'Ente in quanto vengono riassegnati agli Uffici competenti tramite la stessa posta in uscita.

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2013	2014
Contributi per prestazioni sanitarie	91.314	249.144
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	622.396	708.268
TOTALE	713.710	957.412

USCITE

La spesa complessiva può essere ripartita, in percentuale, come esposto nella tabella sottostante.

INCIDENZA SPESA IMPEGNATA	2013	2014
Spese correnti	19,83%	18,87%
Spese in conto capitale	11,61%	5,20%
Partite di giro	68,56%	75,93%
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 2014 ha subito complessivamente una notevole flessione rispetto al 2013, sia per la spesa

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

corrente che in quella relativa alla voce investimenti.

SPESA IMPEGNATA	2013	2014
a) corrente	4.692.142	3.641.427
b) in conto capitale	2.747.456	1.002.147
TOTALE A +B	7.439.598	4.643.574
c) partite di giro	16.222.610	14.649.442
TOTALE SPESA IMPEGNATA	23.662.208	19.293.016

La spesa in conto capitale è stata destinata agli investimenti di risanamento immobiliare, proseguendo l'opera, da tempo intrapresa, di rivalutazione del patrimonio a mezzo di interventi di manutenzione ordinaria, straordinaria e acquisto di attrezzature per i centri balneari:

La specifica destinazione di quella di parte corrente può essere tratta dalla tabella che segue.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

USCITE CORRENTI	2013	2014
Compensi al Collegio dei Revisori dei Conti	0	0
Spese di amministrazione	12.125	6.007
Spese di gestione non commerciali	9.336	376
Spese di gestione spacci non commerciali	285	1.795
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	1.071.869	517.667
Oneri patrimoniali	16.238	12.468
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	50.000	45.107
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	250.000	197.105
Spese per consulenze	34.606	26.300
Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna		
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti non fiscali	9.764	12.688
Ordinaria manutenzione C. balneari e circoli*	309.759	283.217
Sovvenzioni individuali	302.583	302.710
Assistenza ai cronici	498.495	499.424
Assistenza agli orfani	270.000	231.850
Soggiorni estivi	63.405	68.803
Colonie estive	4.979	346
Assegni di studio	0	0
Convitti INPDAP	101.655	99.230
Acquisto medaglie	916	1.627
Contributi assistenziali finalizzati	11.650	13.000
Borse di studio	398	0
Anticipi di pensione	16.000	9.600
Gestione polizze assicurative	5.955	0
Contributi assistenziali	5.881	1.426
Imposte e tasse	152.356	58.194
Imposte dirette	300.000	310.000
Imposte indirette	12.087	12.108
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	386.260	79.404
Spese per Fiamme Oro	793.968	652.517
Restituzione di somme indebitamente versate	1.572	1.000
Anticipazioni spese per utenze e risarcimenti*		197.458
Quote contravvenzionali a norme valutarie	0	0
TOTALE USCITE CORRENTI	4.692.142	3.641.427

*Il capitolo "Anticipazioni spese per utenze e risarcimenti" è stato creato nell'anno 2014 per far transitare tutte le spese anticipate dall'Ente per la gestione dei C.balneari e Circoli (utenze).

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

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

USCITE IN CONTO CAPITALE	2013	2014
Lavori di manutenzione straordinaria dei Centri Balneari e dei Circoli	943.106	567.531
Attrezzature dei Centri Balneari e dei Circoli	323.748	380.895
Lavori di manutenzione straordinaria su appartamenti del Fondo	5.715	31.160
Lavori di manutenzione straordinaria Circolo Funzionari della Polizia di Stato	474.887	22.561
Lavori di manutenzione straordinaria Centro Studi di Fermo	0	0
Attrezzature non commerciali	0	0
Acquisto titoli	1.000.000	0
TOTALE	2.747.456	1.002.147

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	2012	2013	2014
a) da esercizi precedenti	631.777	441.490	455.390
b) della competenza	708.815	540.191	1.180.973
TOTALE RESIDUI ATTIVI	1.340.592	981.681	1.636.363
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	3.631.247	2.362.215	1.168.765
b) della competenza	1.059.779	1.728.222	1.222.625
TOTALE RESIDUI PASSIVI	4.691.026	4.090.437	2.391.390

I residui attivi a fine 2014 ammontano complessivamente ad € 1.636.363, dei quali € 455.390 riguardano gli esercizi pregressi e € 1.180.973 provengono da accertamenti della gestione di competenza.

I residui passivi ammontano ad € 2.391.390 dei quali € 1.168.765 riguardano gli esercizi precedenti e € 1.222.625 provengono da impegni assunti nella gestione di competenza.

Inoltre, i residui provenienti dagli esercizi 2013 e precedenti, ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, sono stati oggetto di riaccertamento, provvedendo alla eliminazione di quelli di sicura inesigibilità, per un ammontare complessivo di

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

€ 123.195,62 per quelli passivi. Mentre per quelli attivi non è stata richiesta nessuna eliminazione, riconfermandoli in Bilancio, atteso che le poste riguardano per € 449.394,06 i rimborsi di pensioni anticipati dall'Ente in attesa di recupero da parte dell'INPS, e per € 5.996,34 l'importo è relativo al capitolo "borse di studio" e riguarda la borsa di studio intitolata "Palatucci" X Edizione (bando 2012), ancora in via di definizione.

La situazione complessiva è riepilogata nella tabella che segue.

RESIDUI ATTIVI	
Inizio esercizio	981.681,36
Riscossi nel corso dell'esercizio	526.290,96
Maturati nel corso dell'esercizio	1.180.972,71
Soggetti a riaccertamento	0,00
Fine esercizio	<u>1.636.363,11</u>
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	4.090.436,64
Pagati nel corso dell'esercizio	2.798.476,05
Maturati nel corso dell'esercizio	1.222.625,29
Soggetti a riaccertamento	123.195,62
Fine esercizio	<u>2.391.390,26</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.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

CONTO ECONOMICO

Il conto economico chiude con un avanzo di € 2.415.393,39 scaturito dai maggiori proventi realizzati rispetto ai costi sostenuti per la produzione, con un incremento di immobilizzazioni per lavori interni.

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.

STATO PATRIMONIALE

Patrimonio netto – Fondo di dotazione e Riserve:

- Il patrimonio netto rispetto al precedente esercizio passa da € 19.387.260,19 del 2013 ad € 19.639.637,48 per l'anno 2014.
- Il Fondo di dotazione risulta di € 17.172.598,40 con un leggero aumento rispetto all'anno precedente, dovuto all'incremento patrimoniale attuato nelle strutture di proprietà dell'Ente.
- Le riserve statutarie rimangono invariate.
- Non viene indicato l'avanzo economico "portato a nuovo" in quanto L'Ente ha considerato l'inopportunità di indicare la voce, come fatto negli anni precedenti tra l'altro solo per una mera funzione conoscitiva, visto il riassorbimento dello stesso nella gestione finanziaria incrementando i capitoli di spesa, destinati ai fini istituzionali del Fondo, come si evince dal rendiconto finanziario.
- L'avanzo economico dell'anno 2014 risulta di € 2.415.393,39.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

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

- 1) Residui attivi: la variazione riscontrata in aumento da € 1.383.444,91 del 2013 a € 1.842.149,02 del 2014, è conseguente alla maggiorazione delle partite di credito da riscuotere.
- 2) Disponibilità liquide: come da certificazione dell'Istituto cassiere le disponibilità liquide ammontano ad € 14.652.229,77.

Residui passivi: la variazione in diminuzione da € 4.092.962,53 del 2013 a € 2.393.809,51 del 2014 è conseguente alla contrazione degli importi da pagare, anche a seguito del riaccertamento dei residui passivi degli anni 2013 e precedenti.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La sottostante tabella mette a confronto la situazione amministrativa dell'esercizio 2014 con quella dell'esercizio precedente, evidenziando lo scostamento positivo del 70,57 %.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2013	2014
Cassa all'inizio esercizio	14.708.068,25	15.162.119,06
Riscossioni:		
-in conto competenza	23.813.244,17	19.832.686,30
-in conto residui	891.081,70	526.290,96
Totale riscossioni	24.704.325,87	20.358.977,26
Totale riscossioni + cassa	39.412.394,12	35.521.096,32
Pagamenti:		
-in conto competenza	21.933.986,75	18.070.390,50
-in conto residui.	2.316.288,31	2.798.476,05
Totale pagamenti	24.250.275,06	20.868.866,55
Cassa a fine esercizio	15.162.119,06	14.652.229,77
Residui attivi:		
-da esercizi precedenti	441.490,40	455.390,40
-dell'esercizio di competenza	540.190,96	1.180.972,71
Totale residui attivi	981.681,36	1.636.363,11
Residui passivi:		
-dagli esercizi precedenti	2.362.215,13	1.168.764,97
-dell'esercizio di competenza	1.728.221,51	1.222.625,29
Totale residui passivi	4.090.436,64	2.391.390,26
Avanzo di amministrazione	12.053.363,78	13.897.202,62

Rispetto all'esercizio precedente, l'avanzo di amministrazione ha fatto registrare un incremento di € 1.843.838,84.

La giacenza di cassa, pari a € 14.652.229,77 è allineata con quanto certificato dalla banca cassiera, tesoriere dell'Ente.

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a € 4.627.451,46 mentre la parte vincolata, per complessivi € 9.269.751,16, è così ripartita:

- ✓ trattamento di fine rapporto € 9.860,96;
- ✓ fondo per rischi e oneri € 1.234.135,05;

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

- ✓ copertura assicurativa € 7.477.631,26;
- ✓ contributi individuali € 101.425,76;
- ✓ proventi contravvenzionali € 246.716,13;
- ✓ 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.

	Anno 2013		Anno 2014	
	Parziali	Totale	Parziali	Totale
1) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) VARIAZIONE DEI LAVORI IN CORSO SU ORDINAZIONE		3.704.509,97		4.101.992,09
2) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI		0,00		1.739.091,90
3) ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO		1.718.810,39		945.623,45
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		5.423.320,36		6.787.707,44
2) COSTI DELLA PRODUZIONE				
1) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		11.907,46		13.786,10
2) PER SERVIZI		3.474.286,34		3.160.138,99
3) PER GODIMENTO BENI DI TERZI		0,00		0,00
4) PER IL PERSONALE:		12.259,21		12.487,89
4) SALARI E STIPENDI	9.090,68		9.160,86	
5) ONERI SOCIALI	2.443,53		2.659,06	
6) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	725,00		667,97	
7) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI	0,00			
8) ALTRI COSTI	0,00			
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		768.027,62		893.421,67
1) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00			
2) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	620.326,14		755.752,52	
3) ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	133.321,88		133.321,88	
4) SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIB. LIQUIDE	4.379,60		4.347,27	
1) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		0,00		
2) ACCANTONAMENTI PER RISCHI		0,00		
3) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI		0,00		
4) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		108.292,43		75.843,13
TOTALE COSTI (B)		4.364.773,08		4.155.677,78
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)		1.058.547,30		2.632.029,66
3) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		0,00	0,00	
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI:		1.560,15		1.534,73
1) DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00	
2) DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
3) DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
4) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI	1.560,15		1.534,73	
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		0,00		
17-BIS) UTILI (PERDITE) SU CAMBI		0,00		
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)		1.560,15		1.534,73
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) RIVALUTAZIONI:		0,00		0,00
1) DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
2) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00		0,00	
3) DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	0,00		0,00	
19) SVALUTAZIONI:		0,00		0,00
1) DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
2) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00		0,00	
3) 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) SOPRAVVIVENENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZA DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE RESIDUA		482.331,27		0,00
23) SOPRAVVIVENENZE PASSIVE E D'INSUSSISTENZA DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE RESIDUA		0,00		0,00
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE		482.331,27		0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.542.430,72		2.633.564,39
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		182.048,00		218.171,00
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO ECONOMICO		1.360.382,72		2.415.393,39

NUOVO STATO PATRIMONIALE ANNO 2014 AL 11/09/2015

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

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2013	2014		2013	2014
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI:			I. Fondo di dotazione	16.677.876,64	17.172.598,40
I Immobilizzazioni immateriali			II. Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			III. Riserve di rivalutazione		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			IV. Contributo a fondo perduto		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			V. Contributi per ripiano disavanzi		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			VI. Riserve statutarie	51.645,69	51.645,69
5) Avviamento			VII. Altre riserve distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzo (Disavanzo) economici portati a nuovo	1.297.347,14	-
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.360.390,72	2.415.393,39
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	19.387.209,19	19.639.637,48
Totale	-	-	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni Materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	5.804.300,31	5.665.623,71	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	1.836.518,03	669.778,31	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	465.522,76	396.016,50	Totale Contributi in conto capitale (B)	-	-
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) fondo rischi tassato	1.232.827,42	1.232.827,42
6) Diritti reali di godimento			2) fondo rischi int. Di mora vs fornitori	1.307,63	1.307,63
7) Altri beni			3) fondo per altri rischi ed oneri futuri		
Totale	8.126.341,10	6.731.418,52	4) per ripristino investimenti		
III. Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione per			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	1.234.135,05	1.234.135,05
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	9.192,99	9.660,96
a) imprese controllate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili		
b) imprese collegate			1) obbligazioni		
c) imprese controllanti			2) verso le banche		
d) altre imprese			3) verso altri finanziatori		
e) altri enti			4) acconti		
2) Crediti			5) debiti verso fornitori pagabili entro l'esercizio successivo	3.021.348,96	1.525.621,30
a) verso imprese controllate			6) rappresentanti di titoli di credito		
b) verso imprese collegate			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			8) debiti tributari con scadenza entro esercizio successivo	1.586,76	1.586,76
d) verso altri			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	67,49	95,49
3) Altri titoli			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	871,64	837,00
4) Crediti finanziari diversi			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
Totale	-	-	12) debiti diversi	1.069.087,68	865.668,98
Totale Immobilizzazioni (B)	8.126.341,10	6.731.418,52	Totale (E)	4.092.962,53	2.393.809,51
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale Debiti (D+E)	4.102.155,52	2.403.670,47
I Rimanenze			F) RATEI E RISCONTI		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			1) Ratei passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			2) Risconti passivi		
3) lavori in corso			3) Aggiro su prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) acconti			Totale ratei e risconti (F)	-	-
Totale	-	-			
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili					
1) Crediti verso utenti, clienti esigibili entro l'esercizio	109.484,05	109.484,05			
2) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	517.428,47	734.083,70			
3) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	221.300,01	425.592,80			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	451.494,06	493.020,90			
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) imposte anticipate					
5) Crediti verso altri	83.738,32	79.967,57			
Totale	1.383.444,91	1.842.149,02			
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					
Totale	51.645,69	51.645,69			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali					
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa	15.162.119,06	14.652.229,77			
Totale	15.162.119,06	14.652.229,77			
Totale attivo circolante (C)	16.597.209,66	16.546.024,48			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	-	-			
Totale attivo	24.723.550,76	23.277.443,00	Totale passivo e netto	24.723.550,76	23.277.443,00

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - ESERCIZIO 2014		
Cassa all'inizio esercizio		15.162.119,06
Riscossioni:		
-in conto competenza	19.832.686,30	
-in conto residui	526.290,96	
Totale riscossioni		20.358.977,26
Totale riscossioni + cassa		35.521.096,32
Pagamenti:		
-in conto competenza	18.070.390,50	
-in conto residui.	2.798.476,05	
Totale pagamenti		20.868.866,55
Cassa a fine esercizio		14.652.229,77
Residui attivi:		
-degli esercizi precedenti	455.390,40	
-dell'esercizio di competenza	1.180.972,71	
Totale residui attivi		1.636.363,11
Residui passivi:		
-degli esercizi precedenti	1.168.764,97	
-dell'esercizio di competenza	1.222.625,29	
Totale residui passivi		2.391.390,26
Avanzo di amministrazione		13.897.202,62

L'avanzo di amministrazione risulta così suddiviso:

✓ Trattamento di Fine Rapporto	€	9.860,96
✓ Fondo per rischi e oneri	€	1.234.135,05
✓ Copertura assicurativa	€	7.477.631,26
✓ Contributi individuali	€	101.425,76
✓ Proventi contravvenzionali	€	246.716,13
✓ Lavori di ristr.piscina esterna Tor di Quinto	€	200.000,00
TOTALE PARTE VINCOLATA	€	9.269.769,16
TOTALE PARTE DISPONIBILE	€	4.627.433,46
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€	13.897.202,62

ENTRATE

Codice	Capitolo		Gestione di competenza								Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15)			
	N.	Denominazione	Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza alle previsioni				
			Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertamenti (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)					in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)		in - (19-20)		
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)																			
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	70.000,00	332.250,26	-	402.250,26	402.250,26	-	402.250,26	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	402.250,26	402.250,26	-	-
E1.1.1.02		QUOTE PROV.TI CONTRAVV.LI ART.4	-	34.026,85	-	34.026,85	-	34.026,85	34.026,85	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	34.026,85
E1.1.1.03		SOMME VERSATE DA ENTI NON STATALI ART.3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.1.1.04		CONTRIBUTO REGIONE MARCHE RISANAMENTO CENTRO STUDI DI FERMO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.1.2		TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO:																						
E1.1.2.01		GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	510.000,00	-	-	510.000,00	503.560,00	-	503.560,00	-	6.440,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	503.560,00	503.560,00	-	-
E1.1.2.02		RIMBORSO DI ANTICIPI DI PENSIONE	20.000,00	-	-	20.000,00	-	9.600,00	9.600,00	-	10.400,00	451.494,06	2.100,00	449.394,06	451.494,06	-	-	-	-	-	2.100,00	2.100,00	-	458.994,06
E1.2		ALTRE ENTRATE																						
E1.2.1		ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI																						
E1.2.1.01		PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI SPACCI-BAR	1.050.000,00	382.487,85	-	1.432.487,85	1.186.025,16	246.462,69	1.432.487,85	-	-	85.663,00	85.663,00	-	85.663,00	-	-	-	-	-	1.271.688,16	1.271.688,16	-	246.462,69
E1.2.1.02		PROVENTI DI ATTIVITÀ RICREATIVE COMMERCIALI	1.200.000,00	-	-	1.200.000,00	951.488,78	110.078,43	1.061.567,21	-	138.432,79	83.582,00	83.582,00	-	83.582,00	-	-	-	-	-	1.035.070,78	1.035.070,78	-	110.078,43
E1.2.1.03		ABBONAMENTI POLIZIA MODERNA	504.000,00	-	-	504.000,00	130.320,45	276.623,45	406.943,90	-	97.056,10	227.745,65	227.745,65	-	227.745,65	-	-	-	-	-	358.066,10	358.066,10	-	276.623,45
E1.2.1.04		PUBBLICITÀ POLIZIA MODERNA	80.000,00	77.507,44	-	157.507,44	77.313,72	80.193,72	157.507,44	-	-	97.712,12	97.712,12	-	97.712,12	-	-	-	-	-	175.025,84	175.025,84	-	80.193,72

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Gestione di competenza								Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15)		
			Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza alle previsioni				
			Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertamenti (8+9)	in + (10-7)					in - (7-10)	in + (16-13)			in - (13-16)	in + (20-19)		in - (19-20)	
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)																		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
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	-	349.662,93	-	349.662,93	-	349.662,93	349.662,93	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	349.662,93
E1.2.2.02		AFFITTI DI IMMOBILI	205.000,00	-	-	205.000,00	120.790,13	24.710,64	145.500,77	-	59.499,23	1.423,78	1.423,78	-	1.423,78	-	-	-	122.213,91	122.213,91	-	-	24.710,64
E1.2.3		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI																					
E1.2.3.01		PROVENTI DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI SANITARIE	100.000,00	149.144,35	-	249.144,35	249.144,35	-	249.144,35	-	-	-	-	-	-	-	-	-	249.144,35	249.144,35	-	-	-
E1.2.3.02		CONTRIBUTI PER FIAMME ORO	500.000,00	208.268,40	-	708.268,40	674.868,04	33.400,36	708.268,40	-	-	11.242,55	11.242,55	-	11.242,55	-	-	-	686.110,59	686.110,59	-	-	33.400,36
E1.2.3.03		GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.2.3.04		RIMBORSO DI ANTICIPI DI PENSIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.2.4		ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																					
E1.2.4.01		INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI	100.000,00	-	-	100.000,00	10.147,48	7.015,23	17.162,71	-	82.837,29	9.821,86	9.821,86	-	9.821,86	-	-	-	19.969,34	19.969,34	-	-	7.015,23
E1.2.4.02		ALTRI CONTRIBUTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.2.4.03		REALIZZO PER CESSIONE MAT. FUORI USO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.2.4.04		RIMBORSO DI IMPOSTE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.2.4.05		PROVENTI ASS.ZIALI FINALIZZATI	15.000,00	-	-	15.000,00	3.000,00	-	3.000,00	-	12.000,00	-	-	-	-	-	-	-	3.000,00	3.000,00	-	-	-
E1.2.4.06		BORSE DI STUDIO	12.500,00	-	-	12.500,00	2,58	136,15	138,73	-	12.361,27	5.996,34	-	5.996,34	5.996,34	-	-	-	2,58	2,58	-	-	6.132,49
E1.2.4.07		OBLAZIONI E LASCITI	220.000,00	190.788,43	-	410.788,43	405.677,17	5.111,26	410.788,43	-	-	-	-	-	-	-	-	-	405.677,17	405.677,17	-	-	5.111,26
E1.2.4.08		ENTRATE EVENTUALI	45.000,00	-	-	45.000,00	26.800,09	3.851,00	30.651,09	-	14.348,91	7.000,00	7.000,00	-	7.000,00	-	-	-	33.800,09	33.800,09	-	-	3.851,00

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Gestione di competenza								Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15)	
			Previsioni			Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza alle previsioni			
			Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertamenti (8+9)	in + (10-7)					in - (7-10)	in + (16-13)			in - (13-16)	in + (20-19)		in - (19-20)
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)																	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
E1.2.4.09		RIMBORSI DI SPESE PER UTENZE E RISARCIMENTI	220.000,00	-	-	220.000,00	78.515,76	-	78.515,76	-	141.484,24	-	-	-	-	-	-	-	78.515,76	78.515,76	-	-
E1.3		VALORE DI RETTIFICA																				
E1.3.1		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)																				
E1.3.1.01		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1		TOTALE - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	4.851.500,00	1.724.136,51	-	6.575.636,51	4.819.903,97	1.180.872,71	6.000.776,68	-	574.859,83	981.681,36	526.290,96	455.390,40	981.681,36	-	-	-	5.346.194,93	5.346.194,93	-	1.636.263,11
E2		TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
E2.1		ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI																				
E2.1.1		ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI:																				
E2.1.1.01		ALIENAZIONE DI BENI MOBILI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E2.1.1.02		ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI	-	363.440,00	-	363.440,00	363.440,00	-	363.440,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	363.440,00	363.440,00	-	-
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	-	363.440,00	-	363.440,00	363.440,00	-	363.440,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	363.440,00	363.440,00	-	-

Codice	Capitolo		Gestione di competenza								Gestione dei residui attivi						Gestione di cassa				Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio (9+15)		
	N.	Denominazione	Previsioni				Somme accertate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Riscossi	Rimasti da riscuotere (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Riscossioni	Differenza alle previsioni			
			Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Riscosse	Rimaste da riscuotere (10-8)	Totali accertamenti (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)					in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)		in - (19-20)	
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)																		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
E3		TITOLO III PARTITE DI GIRO																					
E3.1		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO																					
E3.1.1		ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO:																					
E3.1.1.01		RIMBORSO FONDI SERVIZIO ECONOMATO	1.000,00	-	-	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000,00	1.000,00	-	-	-
E3.1.1.02		VERSAMENTI DERIVANTI DA CONVENZIONI TIM	20.000.000,00	-	-	20.000.000,00	14.639.473,67	-	14.639.473,67	-	5.360.526,33	-	-	-	-	-	-	-	14.639.473,67	14.639.473,67	-	-	-
E3.1.1.03		DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E3.1.1.04		RITENUTE ERARIALI	15.000,00	-	-	15.000,00	8.868,66	100,00	8.968,66	-	6.031,34	-	-	-	-	-	-	-	8.868,66	8.868,66	-	-	100,00
E3.1.1.05		RIMBORSO FONDI SCORTA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E3		TOTALE - TITOLO III PARTITE DI GIRO	20.016.000,00	-	-	20.016.000,00	14.649.342,33	100,00	14.649.442,33	-	5.366.557,67	-	-	-	-	-	-	-	14.649.342,33	14.649.342,33	-	-	100,00
		TOTALE GENERALE	24.867.500,00	2.087.576,51	-	26.955.076,51	19.832.686,30	1.180.972,71	21.013.659,01	-	5.941.417,50	981.681,36	526.290,96	455.390,40	981.681,36	-	-	-	20.358.977,26	20.358.977,26	-	-	1.636.363,11

USCITE

Codice	Capitolo		Gestione di competenza									Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)
	N.	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza alle previsioni			
			Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegni (8+9)	in + (10-7)					in - (7-10)	in + (16-13)			in - (13-16)	in + (20-19)	in - (19-20)	
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)																	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
U1		TITOLO I - USCITE CORRENTI																				
U1.1		FUNZIONAMENTO																				
U1.1.1		USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE																				
U1.1.1.01		COMP.SI IND.TÀ E RIMB.SI PER IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.1.2		USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI																				
U1.1.2.01		SPESE DI AMMINISTRAZIONE	15.000,00	-	5.000,00	10.000,00	1.383,95	4.622,90	6.006,85	-	3.993,15	4.731,52	4.731,52	-	4.731,52	-	-	-	6.115,47	6.115,47	-	4.622,90
U1.1.2.02		SPESE DI GESTIONE NON COMM.LI	10.000,00	-	9.000,00	1.000,00	375,66	-	375,66	-	624,34	1.768,84	1.768,84	-	1.768,84	-	-	-	2.144,50	2.144,50	-	-
U1.1.2.03		SPESE DI GESTIONE SPACCI	2.500,00	-	-	2.500,00	650,00	1.144,68	1.794,68	-	705,32	-	-	-	-	-	-	-	650,00	650,00	-	1.144,68
U1.1.2.04		SPESE DI GESTIONE DEI C.BALNEARI E CIRCOLI COMMERCIALI	520.000,00	-	-	520.000,00	505.967,09	11.699,72	517.666,81	-	2.333,19	93.754,52	88.673,52	1.224,00	89.897,52	-	3.857,00	-	594.640,61	594.640,61	-	12.923,72
U1.1.2.05		ONERI PATRIMONIALI	18.000,00	-	-	18.000,00	12.468,14	-	12.468,14	-	5.531,86	714,00	714,00	-	714,00	-	-	-	13.182,14	13.182,14	-	-
U1.1.2.06		SPESE ACQUISTO BENI CONSUMO POLIZIA MODERNA	50.000,00	-	-	50.000,00	45.106,62	-	45.106,62	-	4.893,38	-	-	-	-	-	-	-	45.106,62	45.106,62	-	-
U1.1.2.07		SPESE ACQUISTO SERVIZI POLIZIA MODERNA	250.000,00	-	20.000,00	230.000,00	159.598,31	37.506,64	197.104,95	-	32.895,05	34.498,81	34.498,81	-	34.498,81	-	-	-	194.097,12	194.097,12	-	37.506,64
U1.1.2.08		SPESE PER IL PERSONALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.1.3		INCARICHI PROFESSIONALI																				
U1.1.3.01		SPESE PER CONSULENZE	35.000,00	-	-	35.000,00	16.350,00	9.950,00	26.300,00	-	8.700,00	17.357,10	17.357,10	-	17.357,10	-	-	-	33.707,10	33.707,10	-	9.950,00
U1.1.3.02		CONSULENZE E COLLAB. POLIZIA MODERNA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.1.4		MANUTENZIONE ORDINARIA NON FISCALE																				

Codice	Capitolo		Gestione di competenza									Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)	
	N.	Denominazione	Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza alle previsioni			
			Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegni (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)					in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)	in - (19-20)		
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)																		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
U1.1.4.01		ORDINARIA MAN.ZIONE DI IMM.BILI IMP.TI E MOBILI	16.000,00	-	-	16.000,00	2.928,00	9.760,00	12.688,00	-	3.312,00	9.272,00	9.272,00	-	9.272,00	-	-	-	12.200,00	12.200,00	-	-	9.760,00
U1.1.5		MANUTENZIONE ORDINARIA FISCALE																					
U1.1.5.01		LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI	200.000,00	83.440,00	-	283.440,00	233.678,99	49.538,39	283.217,38	-	222,62	-	-	-	-	-	-	-	233.678,99	233.678,99	-	-	49.538,39
U1.2		INTERVENTI DIVERSI																					
U1.2.1		USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI																					
U1.2.1.01		SOVVENZIONI	303.000,00	-	-	303.000,00	302.710,40	-	302.710,40	-	289,60	-	-	-	-	-	-	-	302.710,40	302.710,40	-	-	-
U1.2.1.02		ASSISTENZA CRONICI	425.000,00	75.000,00	-	500.000,00	144.524,00	354.900,00	499.424,00	-	576,00	490.200,00	490.200,00	-	490.200,00	-	-	-	634.724,00	634.724,00	-	-	354.900,00
U1.2.1.03		ASSISTENZA ORFANI	270.000,00	-	23.379,50	246.620,50	218.500,00	13.350,00	231.850,00	-	14.770,50	159.817,50	50.500,00	-	50.500,00	-	109.317,50	-	269.000,00	269.000,00	-	-	13.350,00
U1.2.1.04		SOGGIORNI, COLONIE ESTIVE, CENTRI DIURNI	100.000,00	-	31.196,50	68.803,50	68.803,50	-	68.803,50	-	-	-	-	-	-	-	-	-	68.803,50	68.803,50	-	-	-
U1.2.1.05		COLONIE ESTIVE E CENTRI DIURNI	20.000,00	-	19.654,00	346,00	346,00	-	346,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	346,00	346,00	-	-	-
U1.2.1.06		ASSEGNI DI STUDIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.2.1.07		CONVITTI INPS	105.000,00	-	5.770,00	99.230,00	99.230,00	-	99.230,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	99.230,00	99.230,00	-	-	-
U1.2.1.08		ACQUISTO MEDAGLIE	3.000,00	-	-	3.000,00	-	1.626,70	1.626,70	-	1.373,30	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.626,70
U1.2.1.09		CONTRIBUTI ASSISTENZIALI FINALIZZATI	15.000,00	10.000,00	-	25.000,00	5.000,00	8.000,00	13.000,00	-	12.000,00	9.400,00	-	9.400,00	9.400,00	-	-	-	5.000,00	5.000,00	-	-	17.400,00
U1.2.1.10		BORSE DI STUDIO	12.500,00	-	-	12.500,00	-	-	-	-	12.500,00	6.450,00	-	6.450,00	6.450,00	-	-	-	-	-	-	-	6.450,00
U1.2.1.11		ANTICIPI DI PENSIONE	20.000,00	-	-	20.000,00	9.600,00	-	9.600,00	-	10.400,00	-	-	-	-	-	-	-	9.600,00	9.600,00	-	-	-
U1.2.1.12		GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	510.000,00	-	-	510.000,00	-	-	-	-	510.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.2.1.13		CONTRIBUTI ASSISTENZIALI (ART. 2 COMMA 4 STATUTO DEL FONDO)	10.000,00	-	8.000,00	2.000,00	-	1.426,10	1.426,10	-	573,90	4.731,35	4.731,35	-	4.731,35	-	-	-	4.731,35	4.731,35	-	-	1.426,10
U1.2.1.14		LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	43.244,53	30.680,84	12.335,48	43.216,32	-	28,21	-	30.680,84	30.680,84	-	-	12.335,48

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Gestione di competenza								Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)		
			Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza alle previsioni			
			Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegni (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)					in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)		in - (19-20)	
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)																		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	
U1.2.2		ONERI TRIBUTARI																					
U1.2.2.01		IMPOSTE E TASSE	120.000,00	-	60.000,00	60.000,00	58.194,06	-	58.194,06	-	1.805,94	-	-	-	-	-	-	-	-	58.194,06	58.194,06	-	-
U1.2.2.02		IMPOSTE DIRETTE	250.000,00	60.000,00	-	310.000,00	310.000,00	-	310.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	310.000,00	310.000,00	-	-
U1.2.2.03		IMPOSTE INDIRETTE	14.000,00	-	-	14.000,00	12.107,84	-	12.107,84	-	1.892,16	-	-	-	-	-	-	-	-	12.107,84	12.107,84	-	-
U1.2.3		POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI																					
U1.2.3.01		SPESE PER ACQUISTO DI MATERIALE PERPRESTAZIONI SANITARIE	100.000,00	136.462,56	-	236.462,56	79.403,71	-	79.403,71	-	157.058,85	9.147,49	9.147,49	-	9.147,49	-	-	-	-	88.551,20	88.551,20	-	-
U1.2.3.02		SPESE PER FF.OO	500.000,00	152.517,62	-	652.517,62	397.185,00	255.332,62	652.517,62	-	-	184.000,00	184.000,00	-	184.000,00	-	-	-	-	581.185,00	581.185,00	-	255.332,62
U1.2.3.03		GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREV.LI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.2.3.04		ANTICIPI DI PENSIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.2.4		USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																					
U1.2.4.01		RESTITUZIONE DI SOMME IND. VERSATE	1.000,00	-	-	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000,00	1.000,00	-	-
U1.2.4.02		QUOTE CONTR.LI A NORME VALUTARIE E TRIB. DOVUTE AGLI ACCERTATORI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.2.4.03		ANTICIPAZIONI SPESE PER UTENZE E RISARCIMENTI	220.000,00	-	-	220.000,00	120.055,98	77.401,73	197.457,71	-	22.542,29	-	-	-	-	-	-	-	-	120.055,98	120.055,98	-	77.401,73
U1.2.4.04		FONDO RISERVA ORDINARIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.2.5		ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO																					
U1.2.5.01		ACCANTONAMENTI T.F.R.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.2.6		VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO																					
U1.2.6.01		SOMMA DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.8, COMMA 3 DL 95/2012	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

Codice	Capitolo		Gestione di competenza								Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)	
	N.	Denominazione	Previsioni				Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza alle previsioni		
			Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegni (8+9)	in + (10-7)	in - (7-10)					in + (16-13)	in - (13-16)			in + (20-19)		in - (19-20)
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)																	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
U1.2.7		ONERI FINANZIARI																				
U1.2.7.01		ONERI FINANZIARI COMMISSIONI BANCARIE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.3		VALORE DI RETTIFICA																				
U1.3.1		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)																				
U1.3.1.01		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1		TOTALE - TITOLO I - USCITE CORRENTI	4.115.000,00	517.420,18	182.000,00	4.450.420,18	2.805.167,25	836.259,48	3.641.426,73	-	808.993,45	1.069.087,66	926.475,47	29.409,48	955.884,95	-	113.202,71	-	3.731.642,72	3.731.642,72	-	865.668,96

Codice	N.	Capitolo Denominazione	Gestione di competenza								Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)	
			Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza alle previsioni			
			Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegni (8+9)	in + (10-7)					in - (7-10)	in + (16-13)			in - (13-16)	in + (20-19)		in - (19-20)
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)																	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
U2		TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE																				
U2.1		INVESTIMENTI																				
U2.1.1		ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI																				
U2.1.1.01		LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	13.132,97	7.404,55	-	7.404,55	-	5.728,42	-	7.404,55	7.404,55	-	-
U2.1.1.02		LAVORI MAN.STRAORD. C.BALNEARI E CIRCOLI	440.000,00	130.000,00	-	570.000,00	274.344,12	293.186,95	567.531,07	-	2.468,93	246.713,36	86.544,48	156.715,95	243.260,43	-	3.452,93	-	360.888,60	360.888,60	-	449.902,90
U2.1.1.03		ATTREZZATURE C.BALNEARI E CIRCOLI	185.000,00	200.000,00	-	385.000,00	306.985,88	73.908,83	380.894,71	-	4.105,29	441.055,40	52.173,41	388.070,43	440.243,84	-	811,56	-	359.159,29	359.159,29	-	461.979,26
U2.1.1.04		LAVORI MAN.STRAORD. SU APPARTAMENTI DEL FONDO	8.000,00	26.160,00	-	34.160,00	11.990,00	19.170,00	31.160,00	-	3.000,00	9.955,00	8.009,00	1.946,00	9.955,00	-	-	-	19.999,00	19.999,00	-	21.116,00
U2.1.1.05		ATTREZZATURE NON COMMERCIALE	3.000,00	-	3.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.1.06		LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIRCOLO FUNZIONARI DELLA P.S.	23.000,00	-	-	23.000,00	22.560,92	0,03	22.560,95	-	439,05	2.310.492,25	1.717.869,14	592.623,11	2.310.492,25	-	-	-	1.740.430,06	1.740.430,06	-	592.623,14
U2.1.1.07		LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER CENTRO STUDI DI FERMO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.2		PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI																				
U2.1.2.01		ACQUISTO TITOLI:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.2.02		SU VENDITE DI IMMOBILI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.2.03		SU ESUBERO CASSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.3		ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE																				
U2.1.3.01		RISTRUTTURAZIONE IMMOBILI	77.500,00	-	-	77.500,00	-	-	-	-	77.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2		TOTALE - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	736.500,00	356.160,00	3.000,00	1.089.660,00	615.880,92	386.265,81	1.002.146,73	-	87.513,27	3.021.348,98	1.872.000,58	1.139.355,49	3.011.356,07	-	9.992,91	-	2.487.881,50	2.487.881,50	-	1.525.621,30

Codice	Capitolo		Gestione di competenza								Gestione dei residui passivi						Gestione di cassa				Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio (9+15)		
	N.	Denominazione	Previsioni			Somme impegnate			Differenze rispetto alle previsioni		Residui all'inizio dell'esercizio	Pagati	Rimasti da pagare (16-14)	Totali(14+15)	Variazioni		Previsioni	Pagamenti	Differenza alle previsioni				
			Iniziali	Variazioni		Definitive (4+5-6)	Pagate	Rimaste da pagare (10-8)	Totali impegni (8+9)	in + (10-7)					in - (7-10)	in + (16-13)			in - (13-16)	in + (20-19)		in - (19-20)	
				In aumento (7-4)	In diminuzione (4-7)																		
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	1.000,00	-	-	-
U3.1.1.02		CONVENZIONE TIM	20.000.000,00	-	-	20.000.000,00	14.639.473,67	-	14.639.473,67	-	5.360.526,33	-	-	-	-	-	-	-	14.639.473,67	14.639.473,67	-	-	-
U3.1.1.03		DEPOSITI CAUZ RICEVUTI (ATTIVI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U3.1.1.04		DEPOSITI CAUZ VERSATI (PASSIVI)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U3.1.1.05		RITENUTE ERARIALI ASSISTENZIALI	15.000,00	-	-	15.000,00	8.868,66	100,00	8.968,66	-	6.031,34	-	-	-	-	-	-	-	8.868,66	8.868,66	-	-	100,00
U3.1.1.06		ANTICIPO FONDI SCORTA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U3		TOTALE - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	20.016.000,00	-	-	20.016.000,00	14.649.342,33	100,00	14.649.442,33	-	5.366.557,67	-	-	-	-	-	-	-	14.649.342,33	14.649.342,33	-	-	100,00
		TOTALE GENERALE	24.867.500,00	873.580,18	185.000,00	25.556.080,18	18.070.390,50	1.222.625,29	19.293.015,79	-	6.263.064,39	4.090.436,64	2.798.476,05	1.168.764,97	3.967.241,02	-	123.195,62	-	20.868.866,55	20.868.866,55	-	-	2.391.390,26

PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2013: 0.000.000,00						
	Fondo iniziale di cassa al 01/01/2014: 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	—	402.250,26	402.250,26	—	607.632,69	607.632,69
E1.1.1.02	QUOTE PROV.TI CONTRAVV.LI ART.4	—	34.026,85	—	100.000,00	112.689,28	212.689,28
E1.1.1.03	SOMME VERSATE DA ENTI NON STATALI ART.3	—	—	—	—	—	—
E1.1.1.04	CONTRIBUTO REGIONE MARCHE RISANAMENTO CENTRO STUDI DI FERMO	—	—	—	156.883,00	—	156.883,00
E1.1.2	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO:						
E1.1.2.01	GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	—	503.560,00	503.560,00	—	990.723,07	990.723,07
E1.1.2.02	RIMBORSO DI ANTICIPI DI PENSIONE	451.494,06	9.600,00	2.100,00	505.094,06	16.000,00	69.600,00
E1.2	ALTRE ENTRATE						
E1.2.1	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI						
E1.2.1.01	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI SPACCI-BAR	85.663,00	1.432.487,85	1.271.688,16	—	1.220.342,72	1.134.679,72
E1.2.1.02	PROVENTI DI ATTIVITÀ RICREATIVE COMMERCIALI	83.582,00	1.061.567,21	1.035.070,78	127.024,91	1.171.478,32	1.214.921,23
E1.2.1.03	ABBONAMENTI POLIZIA MODERNA	227.745,65	406.943,90	358.066,10	326.828,49	406.621,05	505.703,89
E1.2.1.04	PUBBLICITÀ POLIZIA MODERNA	97.712,12	157.507,44	175.025,84	32.863,09	113.224,32	40.355,29
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	—	349.662,93	—	13.476,75	58.204,04	71.680,79
E1.2.2.02	AFFITTI DI IMMOBILI	1.423,78	145.500,77	122.213,91	8.692,23	107.318,87	114.587,32
E1.2.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI						
E1.2.3.01	PROVENTI DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI SANITARIE	—	249.144,35	249.144,35	21.774,44	91.314,22	113.088,66
E1.2.3.02	CONTRIBUTI PER FIAMME ORO	11.242,55	708.268,40	686.110,59	16.251,04	622.396,02	627.404,51
E1.2.4	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
E1.2.4.01	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI	9.821,86	17.162,71	19.969,34	19.139,43	52.604,37	61.921,84
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	—	3.000,00	3.000,00	—	11.650,00	11.650,00
E1.2.4.06	BORSE DI STUDIO	5.996,34	138,73	2,58	5.996,34	397,68	397,68
E1.2.4.07	OBLAZIONI E LASCITI	—	410.788,43	405.677,17	2.523,44	366.197,64	368.721,08
E1.2.4.08	ENTRATE EVENTUALI	7.000,00	30.651,09	33.800,09	755,30	137.647,56	131.402,86
E1.2.4.09	RIMBORSI DI SPESE PER UTENZE E RISARCIMENTI	—	78.515,76	78.515,76	—	—	—
E1	TOTALE - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	981.681,36	6.000.776,68	5.346.194,93	1.337.302,52	6.130.825,40	6.478.426,46

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	Avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2013: 0.000.000,00						
	Fondo iniziale di cassa al 01/01/2014: 0.000.000,00						
E2	TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE						
E2.1	ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI						
E2.1.1	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI:						
E2.1.1.01	ALIENAZIONE DI BENI MOBILI	-	-	-	-	2.000.000,00	2.000.000,00
E2.1.1.02	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI	-	363.440,00	363.440,00	-	-	-
E2.1.2	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI						
E2.1.2.01	ACCENSIONE DI DEBITI	-	-	-	-	-	-
E2	TOTALE - TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	363.440,00	363.440,00	-	2.000.000,00	2.000.000,00
E3	TITOLO III PARTITE DI GIRO						
E3.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO						
E3.1.1	ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO:						
E3.1.1.01	RIMBORSO FONDI SERVIZIO ECONOMATO	-	1.000,00	1.000,00	-	1.000,00	1.000,00
E3.1.1.02	VERSAMENTI DERIVANTI DA CONVENZIONI TIM	-	14.639.473,67	14.639.473,67	-	16.209.011,95	16.209.011,95
E3.1.1.03	DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-	-	-
E3.1.1.04	RITENUTE ERARIALI	-	8.968,66	8.868,66	3.289,68	12.597,78	15.887,46
E3	TOTALE - TITOLO III PARTITE DI GIRO	-	14.649.442,33	14.649.342,33	3.289,68	16.222.609,73	16.225.899,41
	TOTALE GENERALE	981.681,36	21.013.659,01	20.358.977,26	1.340.592,20	24.353.435,13	24.704.325,87

PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	Disavanzo di amministrazione presunto:						
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI						
U1.1	FUNZIONAMENTO						
U1.1.1	USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE						
U1.1.1.01	COMP.SI IND.TÀ E RIMB.SI PER IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	-	-	-	-	-	-
U1.1.2	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI						
U1.1.2.01	SPESE DI AMMINISTRAZIONE	4.731,52	6.006,85	6.115,47	7.900,43	12.124,94	13.885,85
U1.1.2.02	SPESE DI GESTIONE NON COMM.LI	1.768,84	375,66	2.144,50	3.327,83	9.335,78	10.795,13
U1.1.2.03	SPESE DI GESTIONE SPACCI	-	1.794,68	650,00	21,24	285,00	306,24
U1.1.2.04	SPESE DI GESTIONE DEI C.BALNEARI E CIRCOLI COMMERCIALI	93.754,52	517.666,81	594.640,61	198.808,10	1.071.868,84	1.169.163,30
U1.1.2.05	ONERI PATRIMONIALI	714,00	12.468,14	13.182,14	3.244,49	16.238,74	18.769,23
U1.1.2.06	SPESE ACQUISTO BENI CONSUMO POLIZIA MODERNA	-	45.106,62	45.106,62	-	50.000,00	50.000,00
U1.1.2.07	SPESE ACQUISTO SERVIZI POLIZIA MODERNA	34.498,81	197.104,95	194.097,12	20.243,01	250.000,00	235.744,20
U1.1.3	INCARICHI PROFESSIONALI						
U1.1.3.01	SPESE PER CONSULENZE	17.357,10	26.300,00	33.707,10	13.125,33	34.606,76	30.374,31
U1.1.3.02	CONSULENZE E COLLAB. POLIZIA MODERNA	-	-	-	-	-	-
U1.1.4	MANUTENZIONE ORDINARIA NON FISCALE						
U1.1.4.01	ORDINARIA MAN.ZIONE DI IMM.BILI IMP.TI E MOBILI	9.272,00	12.688,00	12.200,00	5.324,00	9.764,00	5.816,00
U1.1.5	MANUTENZIONE ORDINARIA FISCALE						
U1.1.5.01	LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI	-	283.217,38	233.678,99	-	-	-
U1.2	INTERVENTI DIVERSI						
U1.2.1	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI						
U1.2.1.01	SOVVENZIONI	-	302.710,40	302.710,40	29.500,00	302.582,98	332.082,98
U1.2.1.02	ASSISTENZA CRONICI	490.200,00	499.424,00	634.724,00	492.700,00	498.495,00	500.995,00
U1.2.1.03	ASSISTENZA ORFANI	159.817,50	231.850,00	269.000,00	110.527,50	270.000,00	220.710,00
U1.2.1.04	SOGGIORNI, COLONIE ESTIVE, CENTRI DIURNI	-	68.803,50	68.803,50	-	63.404,54	63.404,54
U1.2.1.05	COLONIE ESTIVE E CENTRI DIURNI	-	346,00	346,00	-	4.979,27	4.979,27
U1.2.1.06	ASSEGNI DI STUDIO	-	-	-	-	-	-
U1.2.1.07	CONVITTI INPS	-	99.230,00	99.230,00	-	101.655,00	101.655,00
U1.2.1.08	ACQUISTO MEDAGLIE	-	1.626,70	-	-	915,97	915,97
U1.2.1.09	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI FINALIZZATI	9.400,00	13.000,00	5.000,00	950,00	11.650,00	3.200,00
U1.2.1.10	BORSE DI STUDIO	6.450,00	-	-	20.000,00	397,68	13.947,68
U1.2.1.11	ANTICIPI DI PENSIONE	-	9.600,00	9.600,00	-	16.000,00	16.000,00
U1.2.1.12	GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	-	-	-	-	5.955,07	5.955,07
U1.2.1.13	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI (ART. 2 COMMA 4 STATUTO DEL FONDO)	4.731,35	1.426,10	4.731,35	3.054,29	5.880,54	4.203,45
U1.2.1.14	LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI	43.244,53	-	30.880,84	-	309.758,83	266.514,30
U1.2.2	ONERI TRIBUTARI						
U1.2.2.01	IMPOSTE E TASSE	-	58.194,06	58.194,06	-	152.356,45	152.356,45

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	Disavanzo di amministrazione presunto:						
U1.2.2.02	IMPOSTE DIRETTE	-	310.000,00	310.000,00	-	300.000,00	300.000,00
U1.2.2.03	IMPOSTE INDIRECTE	-	12.107,84	12.107,84	-	12.087,00	12.087,00
U1.2.3	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI						
U1.2.3.01	SPESE PER ACQUISTO DI MATERIALE PERPRESTAZIONI SANITARIE	9.147,49	79.403,71	88.551,20	-	386.259,91	377.112,42
U1.2.3.02	SPESE PER FF.OO	184.000,00	652.517,62	581.185,00	-	793.967,74	609.967,74
U1.2.4	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI						
U1.2.4.01	RESTITUZIONE DI SOMME IND. VERSATE	-	1.000,00	1.000,00	3.164,18	1.572,12	4.736,30
U1.2.4.02	QUOTE CONTR.LI A NORME VALUTARIE E TRIB. DOVUTE AGLI ACCERTATORI	-	-	-	-	-	-
U1.2.4.03	ANTICIPAZIONI SPESE PER UTENZE E RISARCIMENTI	-	197.457,71	120.055,98	-	-	-
U1	TOTALE - TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.069.087,66	3.641.426,73	3.731.642,72	911.890,40	4.692.142,16	4.525.677,43
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	13.132,97	-	7.404,55	77.830,51	-	63.180,54
U2.1.1.02	LAVORI MAN.STRAORD. C.BALNEARI E CIRCOLI	246.713,36	567.531,07	360.888,60	240.649,54	943.105,51	935.666,30
U2.1.1.03	ATTREZZATURE C.BALNEARI E CIRCOLI	441.055,40	380.894,71	359.159,29	327.826,09	323.748,17	210.155,86
U2.1.1.04	LAVORI MAN.STRAORD. SU APPARTAMENTIDEL FONDO	9.955,00	31.160,00	19.999,00	33.982,00	5.715,50	29.742,50
U2.1.1.05	ATTREZZATURE NON COMMERCIALE	-	-	-	-	-	-
U2.1.1.06	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIRCOLO FUNZIONARI DELLA P.S.	2.310.492,25	22.560,95	1.740.430,06	2.314.277,00	474.887,19	478.671,94
U2.1.1.07	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER CENTRO STUDI DI FERMO	-	-	-	784.390,00	-	784.390,00
U2.1.2	PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI						
U2.1.2.01	ACQUISTO TITOLI:						
U2.1.2.02	SU VENDITE DI IMMOBILI	-	-	-	-	1.000.000,00	1.000.000,00
U2.1.2.03	SU ESubERO CASSA	-	-	-	-	-	-
U2.1.3	ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE						
U2.1.3.01	RISTRUTTURAZIONE IMMOBILI	-	-	-	-	-	-
U2	TOTALE - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	3.021.348,98	1.002.146,73	2.487.881,50	3.778.955,14	2.747.456,37	3.501.807,14
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
U3.1.1.02	CONVENZIONE TIM	-	14.639.473,67	14.639.473,67	180,76	16.209.011,95	16.209.192,71
U3.1.1.03	DEPOSITI CAUZ RICEVUTI (ATTIVI)	-	-	-	-	-	-
U3.1.1.04	DEPOSITI CAUZ VERSATI (PASSIVI)	-	-	-	-	-	-
U3.1.1.05	RITENUTE ERARIALI ASSISTENZIALI	-	8.968,66	8.868,66	-	12.597,78	12.597,78
U3.1.1.06	ANTICIPO FONDI SCORTA	-	-	-	-	-	-
U3	TOTALE - TITOLO III - PARTITE DI GIRO	-	14.649.442,33	14.649.342,33	180,76	16.222.609,73	16.222.790,49

		ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2013		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
	Disavanzo di amministrazione presunto:						
	TOTALE GENERALE	4.090.436,64	19.293.015,79	20.868.866,55	4.691.026,30	23.662.208,26	24.250.275,06

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

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

4 GESTIONE BILANCIO

4.1 Riproposizione dell'approvazione del Rendiconto generale anno 2014

Con nota n.0002231-Sezenti- A92-P del 6 luglio 2015 (allegato n. 7 che fa parte integrante del presente verbale) la Corte dei Conti ha richiesto dei chiarimenti al Fondo in merito al Rendiconto dell'Ente dell'anno 2013.

Al riguardo, dopo un incontro con il magistrato istruttore dr. Castiglione presso gli uffici dello stesso, si è provveduto con nota n. 559/C/10/74/5262 del 4/8/2015 (allegato n. 8 che fa parte integrante del presente verbale) a fornire gli idonei approfondimenti sugli aspetti tecnici dei richiesti chiarimenti.

Le osservazioni riguardano due temi:

- chiarimenti in ordine all'esposizione contabile degli investimenti in titoli effettuati dall'Ente nel corso degli scorsi anni;
- la rivisitazione di un punto dello stato patrimoniale dell'Ente, riguardante l'avanzo di amministrazione relativo ad anni precedenti.

Sul primo punto, è stato chiarito che la voce "conto sospesi", inserita nella situazione amministrativa del Rendiconto anno 2012, è una evidenziazione contabile di ciò che fu destinato a suo tempo dal Fondo per la realizzazione di investimenti mobiliari.

La dizione "sospesi" origina quindi dalla condizione contabile in cui si trovavano dette somme al momento della chiusura dei rispettivi esercizi finanziari, cioè quella di "uscite" non ancora attestate dalla emissione dei corrispondenti mandati di pagamento.

Infatti per un certo numero di esercizi antecedenti al 2012, gli acquisti di titoli mobiliari (autorizzati dal Consiglio di Amministrazione) sono stati eseguiti agendo direttamente sulla disponibilità di cassa e quindi senza movimentazione del corrispondente capitolo di spesa.

Di fatto, le somme così indicate, pur non rappresentando una disponibilità liquida, restavano comunque ricomprese nell'avanzo di amministrazione.

A decorrere dall'esercizio 2013 l'Ente ha sanato progressivamente la suddetta situazione attraverso normali scritture contabili, azzerando tutti i menzionati "sospesi" ed eseguendo i successivi acquisti di titoli esclusivamente per mezzo di regolari mandati di pagamento.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

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

L'operazione di regolarizzazione contabile è stata quindi conclusa nel corso del 2014, facendo riaffluire in cassa tutte le somme investite ed esposte a Bilancio come "sospesi di cassa".

Su tale operazione era stato acquisito il parere del Collegio dei Revisori ed era stato già informato il Consiglio.

In ordine alla situazione patrimoniale dell'esercizio 2013, laddove la Corte, alla voce del patrimonio netto, ha evidenziato il mancato inserimento degli avanzi riportati dagli esercizi antecedenti al 2012 nel totale della consistenza patrimoniale, si chiarisce che l'indicazione e riporto "a nuovo" nella sezione del patrimonio netto non altera l'impianto complessivo del Bilancio, in quanto non ha costituito un effettivo incremento del patrimonio stesso.

In ottemperanza, quindi, alla richiesta avanzata dalla Corte stessa si è ritenuto opportuno apportare le necessarie modifiche allo stato patrimoniale del Rendiconto anno 2014, già sottoposto all'approvazione del Consiglio nella seduta del 25 maggio 2015 ed ancora al vaglio del Ministero dell'Economia e delle Finanze, a cui è stata richiesta la sospensione dell'analisi contabile per poter apportare le giuste variazioni.

Si è proceduto quindi ad eliminare la voce "avanzo economico portato a nuovo" considerando che l'Ente ha utilizzato gli avanzi della gestione contabile riassorbendoli nella gestione finanziaria dell'attività del Fondo, nel corso dell'esercizio finanziario di riferimento, stante la diminuzione delle entrate rispetto alle previsioni iniziali come si evince dal Rendiconto anno 2013 (vedi "contributi dello stato", "proventi attività ricreative comm.li", "abbonamenti Polizia Moderna", "affitti di immobili" "interessi attivi su depositi", "oblazioni e lasciti", capitoli destinati al sostentamento del Bilancio dell'Ente).

Sono stati, invece, incrementati dei capitoli di "uscita" dove era stata richiesta una maggiore spesa, rispetto alla previsione iniziale, tramite il ricorso sia ad una riduzione di altre spese che all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione. I capitoli incrementati risultano essere: "Piano cronici Marco Valerio", "Imposte e tasse" (per provvedere al pagamento dell'imposta prevista dall'art.8 D.L. del 6/7/2012 al Bilancio dello Stato relativa alla riduzione del 10% delle spese per consumi intermedi anno 2013), "Imposte dirette" (pagamento saldo IRES, IRAP, IMU), "Manutenzione straordinaria Centri balneari e Circoli della Polizia di Stato", "Manutenzione ordinaria Centri balneari e Circoli della Polizia di Stato" "Lavori di manutenzione straordinaria Circolo Funzionari della P.S.", "Attrezzature Centri balneari e Circoli della Polizia di Stato".

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

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

La restante parte, a compensazione, è stata destinata ad aumentare il patrimonio netto incrementando il “fondo di dotazione” che passa da € 16.677.876,64 a € 17.172.598,40 in considerazione dei vari lavori di ristrutturazione apportati alle strutture di proprietà dell’Ente.

Tutto ciò premesso, si chiede l’approvazione, nella nuova compilazione, dello “stato patrimoniale” del Rendiconto generale del Bilancio del Fondo anno 2014 (allegato n. 9 che fa parte integrante del presente verbale).

Il Consiglio di Amministrazione

- constatato il parere favorevole all’approvazione del conto consuntivo per l’anno 2014, espresso dal Collegio dei Revisori dei Conti con la relazione, allegato n. 9-bis che è parte integrale del presente verbale,

Delibera

- di procedere all’approvazione del Rendiconto generale per l’esercizio finanziario relativo all’anno 2014, in particolare nella rielaborazione dello stato patrimoniale, allegato n. 9 che è parte integrale del presente verbale;

- di trasmettere, ai sensi dell’art. 2 del D.P.R. 9/11/1998, n. 439, copia della presente deliberazione al Ministero dell’Economia e delle Finanze.

13/7
A
III bis13.t
D**Corte dei Conti**
SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

Roma 06/07/2015

CORTE DEI CONTI



0002231-06/07/2015-SEZENTI-A92-P

Al Presidente del Fondo per l'Assistenza per il
Personale della Polizia di Stato (FAPPS)

dott. Alessandro Pansa

Al Dirigente Delegato del FAPPS dott.ssa

Tiziana Terribile

Al Segretario del FAPPS dott. Carlo Fantini

Dipartimento della Pubblica Sicurezza Servizio
Assistenza e Attività Sociali.c/o Ministero dell'Interno via Castro Pretorio
n. 5, 00184, ROMAp.c. Al Collegio revisori Fondo prev. PS: Presidente
dott.ssa Carla Latini; dott. Mario Tommasino;
dott.ssa Maria Fulvia Grassi.

Ufficio Centrale del Bilancio c/o Min. Interno

**Oggetto: Richiesta istruttoria relativa al controllo di gestione sul rendiconto
del F.A.P.P.S. per l'esercizio 2013.**

In sede di verifica della gestione di codesto Fondo eseguita ai sensi degli artt. 2 e 7 della legge 21 marzo 1958, n. 259, sono emerse alcune anomalie che richiedono chiarimenti prima di procedere alla formale approvazione del referto.

In particolare, con riferimento alla situazione patrimoniale dell'esercizio 2013, si evidenzia che la stessa non tiene conto degli avanzi economici portati a nuovo anteriori al 2012. Si invita pertanto codesto Fondo a fornire chiarimenti e, conseguentemente, a rideterminare il patrimonio netto alla chiusura d'esercizio.

Con riferimento alla situazione amministrativa si chiede di fornire indicazioni in ordine ai contenuti della voce "Conti sospesi" per gli esercizi anteriori al 2012 e specificatamente per quelli 2012-2013.

Si resta in attesa di un urgente riscontro.

Il magistrato istruttore

Consigliere dott. Stefano Castiglione

FD

8785 7

Codice di avviamento postale: 00184 Roma Tel. 06/49801

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

Prot. 559/C/10/74/5262

Roma, 4/8/2015

OGGETTO: richiesta istruttoria relativa al controllo di gestione sul rendiconto del F.A.P.P.S. per l'esercizio 2013.

ALLA CORTE DEI CONTI
Sezione del controllo sugli Enti

ROMA

Con riferimento alla nota di codesta Corte n. 0002231-06/07/2015-Sezenti-A92-P del 6 luglio 2015, riguardante l'oggetto, si precisa quanto segue.

Relativamente al contenuto della voce "conto sospesi" si chiarisce che trattasi di una evidenziazione contabile della somma destinata a suo tempo dal Fondo alla realizzazione di investimenti mobiliari. La dizione "sospesi" origina dalla condizione contabile in cui si trovavano dette somme al momento della chiusura dei rispettivi esercizi finanziari, cioè quella di "uscite" non ancora attestate dalla emissione dei corrispondenti mandati di pagamento. Ciò atteso per un certo numero di esercizi, antecedenti al 2012, gli acquisti di titoli mobiliari (autorizzati dal Consiglio di Amministrazione) sono stati eseguiti agendo direttamente sulla disponibilità di cassa e quindi senza la movimentazione del corrispondente capitolo di spesa. Di fatto, le somme così indicate, seppur non rappresentando una disponibilità liquida, restavano comunque ricomprese nell'avanzo di amministrazione.

A decorrere dall'esercizio 2012 la suddetta situazione è stata progressivamente sanata attraverso normali operazioni di contabilità, azzerando tutti i menzionati sospesi ed eseguendo i successivi acquisti di titoli esclusivamente per mezzo di mandati di pagamento. L'operazione di regolarizzazione contabile è stata quindi conclusa nel corso del 2014, facendo riaffluire in cassa tutte le somme investite ed esposte a bilancio come sospesi di cassa.

Su tale operazione è stato acquisito il parere positivo del Collegio dei Revisori ed è stato informato il Consiglio di Amministrazione del Fondo.

In ordine, invece, alla situazione patrimoniale dell'esercizio 2013, laddove codesta Corte, alla voce del patrimonio netto, evidenzia la mancanza degli avanzi e o disavanzi riportati dagli esercizi antecedenti al 2012, si precisa che tale discrepanza ora rilevata, verrà immediatamente sanata rivedendo le voci esposte nella suddetta sezione, secondo il criterio indicato.

IL DIRIGENTE DELEGATO



FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

N.559/C10/82

Roma, 17 MAR. 2016

Alla Corte dei Conti
Sezione Controllo Enti
Via Baiamonti, 25
ROMA

OGGETTO: Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato - Rendiconto generale anno 2014.

In riferimento alla nota n.0000927-11/03/2016 - SEZENTI- A92-P si invia la documentazione richiesta.

- Delibera del Consiglio di Amministrazione del Fondo seduta del 29 ottobre 2015, estratto del Verbale n. 292, corredata degli allegati n. 7 e n. 8 relativi alla corrispondenza con la Corte dei Conti;
- conto di bilancio;
- conto economico;
- stato patrimoniale presentato in C.A. del 29/10/2015;
- situazione amministrativa;

lo stesso è corredata:

- 1) dalla nota integrativa;
- 2) dalla relazione del Presidente dell'Ente;
- 3) dalla relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al 27/10/2015

Si precisa che in data 25 novembre la stessa documentazione, è stata inoltrata al Ministero dell'Economia e delle Finanze – Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato – ed a tutt'oggi l'Ente non ne ha acquisito il parere.

IL DIRIGENTE DELEGATO


Terribile

MpC

2