

# SENATO DELLA REPUBBLICA

————— XVIII LEGISLATURA —————

Doc. XV  
n. 89

## **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 (FAPPS)**

**(Esercizi 2015 e 2016)**

—————  
**Comunicata alla Presidenza l'11 dicembre 2018**  
—————





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 gli esercizi 2015-2016

Relatore: Consigliere Antonello Colosimo

Ha collaborato  
per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati  
la dott.ssa Francesca Silani



## CORTE DEI CONTI

### SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 13 novembre 2018;

visto l'art. 100, comma 2, della Costituzione;

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 stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto relativi agli esercizi finanziari 2015-2016 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 Consigliere Antonello Colosimo 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 gli esercizi finanziari 2015-2016; ritenuto che, assolti così gli adempimenti di legge, possa, a norma dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi - corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione -, della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;



## CORTE DEI CONTI

P . Q . M .

comunica, a norma dell'art. 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi finanziari 2015-2016 - corredati 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

*Antonello Colosimo*

PRESIDENTE f.f.

*Piergiorgio Della Ventura*

Depositata in Segreteria il 3 dicembre 2018

# SOMMARIO

PREMESSA.....	1
1. QUADRO DI RIFERIMENTO NORMATIVO.....	2
2. GLI ORGANI.....	3
3. IL PERSONALE.....	4
4. L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE.....	5
5. IL BILANCIO.....	7
5.1 Considerazioni preliminari.....	7
5.2 La gestione finanziaria.....	7
5.2.1 - Le entrate.....	7
5.2.2 - Le spese.....	9
5.2.3 - I residui.....	13
5.3 Il conto economico.....	15
5.4 Lo stato patrimoniale.....	17
5.5 La situazione amministrativa.....	19
6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE.....	22

## INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Risultati della gestione .....	7
Tabella 2 - Entrate.....	8
Tabella 3 - Incidenza percentuale delle voci .....	9
Tabella 4 - Spese .....	10
Tabella 5 - Incidenza percentuale delle voci .....	12
Tabella 6 - Residui attivi.....	13
Tabella 7 - Residui passivi.....	13
Tabella 8 - Conto economico.....	16
Tabella 9 - Stato patrimoniale.....	18
Tabella 10 - Situazione amministrativa.....	20
Tabella 11 - Suddivisione dell'avanzo di amministrazione.....	20

## **PREMESSA**

Con la presente relazione la Corte riferisce al Parlamento, ai sensi dell'art. 7 della legge 21 marzo n.1958, n.259, sul risultato del controllo eseguito in base all'art.2 della medesima legge, sulla gestione finanziaria del Fondo di Assistenza per il personale della Polizia di Stato, ente di diritto pubblico soggetto alla vigilanza del Ministero dell'interno, negli esercizi 2015-2016 e sui fatti di rilievo sino a data odierna.

La precedente relazione per l'esercizio 2014 è stata approvata con determina n 141 in data 19 dicembre 2016 ed è pubblicata in atti parlamentari, Camera dei Deputati, legislatura XVII, Doc. XV, n. 491.

# 1. QUADRO DI RIFERIMENTO NORMATIVO

Il Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato (FAPPS)<sup>1</sup>, 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 d.p.r. del 9 maggio 1968, n.923, successivamente modificato dal d.p.r. 5 giugno 1985, n. 464; infine, il d.p.r. 29 ottobre 2010, n. 244, (Regolamento di riordino del Fondo di assistenza per il personale della P.S.) ha ridefinito l'organizzazione dell'Ente.

---

<sup>1</sup> A seguito del d.p.r. n. 244 del 29 ottobre 2010 "*Regolamento di riordino del Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato*", a norma dell'art. 26, comma 1, del D.L. 25/06/2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla L 06/08/2008, n. 133 il fondo ha variato la precedente denominazione di: Fondo di assistenza per il personale della pubblica sicurezza in quello attuale.

## 2. 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 viene nominato ogni tre anni. L'incarico è stato rinnovato in data 29 aprile 2016.

Il Consiglio di amministrazione ha poteri di indirizzo, programmazione e controllo strategico; composto dal Vicedirettore generale della Pubblica Sicurezza che svolge funzioni vicarie del Presidente e da due membri, scelti tra i prefetti o i dirigenti generali della medesima Amministrazione su proposta del Presidente. I membri attuali del C.d.A. sono stati nominati, con decreto del Ministro dell'interno, in data 24 marzo 2016 e in data 27 febbraio 2018.

Segretario del Fondo assistenza è un Dirigente di II fascia dell'Amministrazione civile dell'interno, nominato dal Consiglio di amministrazione (verbale n. 296 del 27 giugno 2017).

I membri del Consiglio di amministrazione non percepiscono compensi.

Il Collegio dei revisori dei conti è costituito da due revisori designati dal Ministero dell'interno, e da un revisore appartenente ai ruoli del Ministero dell'economia e delle finanze. Il Collegio dei revisori è stato nominato con decreto del Ministro dell'interno del 20 febbraio 2017. Anche i componenti del Collegio dei revisori svolgono l'incarico a titolo gratuito.

Le funzioni di segretario del Consiglio di amministrazione sono svolte da un funzionario della carriera direttiva di ragioneria dell'Amministrazione civile dell'Interno, scelto dal Presidente.

### **3. IL PERSONALE**

Il F.A.P.P.S, non gode di personale proprio, ma si avvale di personale del Ministero dell'interno. Presso il Circolo della Polizia di Stato risultava assunto con contratto part-time a tempo indeterminato, dal gennaio 1997, un unico dipendente che esercitava mansioni di addetto alle pulizie e al servizio ristorante. Negli anni 2015-2016, lo stesso dipendente è stato per prolungati periodi in malattia; successivamente si è assentato ininterrottamente dal posto di lavoro senza produrre giustificazioni. Tale situazione si è protratta fino al 16 marzo 2017 quando si è giunti alla risoluzione pacifica del contratto di lavoro, corrispondendo all'interessato le competenze di stretta spettanza e formalizzando la cessazione del rapporto.

## 4. L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Il Fondo, ai sensi dell'art. 2 del citato regolamento di riordino, 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 degli appartenenti al Corpo, etc.; organizza servizi di colonie estive, cura 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 e vendita di beni e servizi che, nell'esercizio 2016, ha inciso per il 46,19 per cento sul totale delle entrate. Risorse ulteriori sono quelle complementari ed integrative al Corpo, ossia quelle derivanti dalla stipula di contratti di assicurazione per la copertura dei rischi professionali e di contratti di assicurazione per la responsabilità civile e la tutela legale. Le risorse stanziare per il pagamento dei premi assicurativi riferiti ai suddetti contratti di assicurazione, sono previste dall'art.16, comma 4 legge 28 dicembre 2001, n.448. Il d.p.r. 18 giugno 2002, n. 164, all'art. 39, ha previsto, a decorrere dal primo gennaio 2002, lo stanziamento di euro 330.000,00 ai fini della stipula delle convenzioni. Dal 2005 le risorse sono gestite dal Fondo stesso (art.1-quater, della legge 31 maggio n. 89).

Ulteriori attività del fondo sono consistite nell'erogazione di 751 contributi per una spesa di euro 527.900,00 e 222 sovvenzioni per un importo di euro 359.000 a sostegno del personale della Polizia di Stato, in servizio e in congedo, che versa in particolari situazioni di disagio morale ed economico. È proseguita inoltre l'attività di assistenza agli orfani dei dipendenti deceduti in attività di servizio prevista dal "Piano orfani".

Nel corso degli anni 2015-2016 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 predetta ha comportato un rilevante impegno della spesa corrente in particolare per la gestione dei succitati centri ricreativi, mentre l'utilizzo delle somme in conto capitale si è focalizzata sull'esecuzione di consistenti lavori di manutenzione ordinaria e straordinaria delle

strutture di proprietà del Fondo con interventi di adeguamento e messa a norma idonei a garantirne la sicurezza e a rinnovarne la capacità reddituale.

Nel corso del 2013 era stata svolta un'indagine in sede penale per affidamenti di appalti, conclusa con archiviazione. Per gli stessi fatti pendeva pure, una precedente denuncia alla Procura di questa Corte, ma successivamente al decreto di archiviazione della Procura della Repubblica, la Procura regionale della Corte dei conti presso la Sezione Giurisdizionale per il Lazio ha svolto una dettagliata istruttoria trasmessa al Dipartimento della Pubblica Sicurezza, sui fatti oggetto del procedimento penale. Il predetto procedimento penale è stato archiviato, per intervenuta prescrizione dei reati; allo stesso tempo, sono emerse gravi violazioni nella gestione amministrativa del Fondo. Questa Corte, considerata la gravità degli episodi contestati nel 2013, nel richiamare l'Ente ad un puntuale rispetto della normativa in materia di appalti, invita il Collegio dei revisori dei conti ad effettuare un'attenta ricognizione degli affidamenti in materia di lavori non tralasciando gli adempimenti di competenza.

Infine, dall'esame del verbale del 10 agosto 2016 del Collegio dei revisori, risulta accertata alla data del 31 dicembre 2015, la presenza di altri due conti correnti bancari e un conto postale dove sono introitate varie entrate dell'Ente, che sono periodicamente versate sul conto principale n. 2000003 per un importo di 605.646,82 euro. Alla data del 31 dicembre gli importi, risultavano sospesi in entrata, e pertanto non ricompresi nella consistenza di cassa al 31 dicembre 2015. La Corte invita l'ente ad inserire le poste contabili in bilancio.

## 5. IL BILANCIO

### 5.1 Considerazioni preliminari

Occorre innanzitutto segnalare che il Fondo ha rivisto e redatto nuovamente i bilanci di esercizio 2015 e 2016, per adeguarli alle osservazioni formulate da questa Corte in merito a talune anomalie riscontrate nei dati concernenti lo Stato patrimoniale e già rappresentate nella precedente relazione.

In particolare, per il 2016, le risultanze della gestione mostrano, nella tabella sottoesposta, un avanzo finanziario di competenza pari a euro 26.271, rispetto all'esercizio precedente che aveva registrato un disavanzo pari a euro 2.481.063, mentre nel 2014, l'avanzo finanziario era stato di euro 1.720.644. Nel 2016, si incrementa l'avanzo di amministrazione (3,7 per cento) rispetto al 2015, che è invece diminuito rispetto al 2014. La consistenza di cassa, presenta un leggero aumento nel 2016, rispetto all'anno precedente (1,9 per cento), e una diminuzione rispetto al 2014. Diminuisce l'avanzo economico, che è ancora positivo rispetto all'anno precedente (-85,67 per cento), mentre il patrimonio netto 2015 cresce del 9,5 per cento e dell'1,2 per cento nel 2016.

**Tabella 1 - Risultati della gestione**

	2014(a)	2015 (b)	2016(c)	Var.>%2015/2014	Var.>%2016/2015
Avanzo/Disavanzo di competenza	1.720.644	-2.481.063	26.271	-244,2	98,9
Avanzo/Disavanzo economico	676.301	1.918.292	274.953	183,6	-85,7
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	13.904.154	11.438.586	11.857.752	-17,8	3,7
Patrimonio netto	20.289.053	22.207.344	22.482.298	9,5	1,2
Consistenza di cassa al 31/12	14.652.230	12.135.733	12.360.379	-17,2	1,9

Fonte: F.A.P.P.S.

### 5.2 La gestione finanziaria

#### 5.2.1 - Le entrate

Nella seguente tabella sono riportati i dati dei rendiconti finanziari relativi agli esercizi in esame posti a confronto con il 2014.

**Tabella 2 - Entrate**

<b>Entrate Correnti</b>	<b>2014 (a)</b>	<b>2015 (b)</b>	<b>2016 (c)</b>	<b>Var.%2015/ 2014</b>	<b>Var.%2016 /2015</b>
- Trasferimenti da parte dello Stato	436.277	618.403	582.603	41,7	-5,8
- Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	513.160	0	0.00	-100	0
- Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	3.058.506	3.172.695	3.290.472	3,7	3,7
- Redditi e proventi patrimoniali	495.163	147.128	160.052	-70,3	8,8
Poste correttive e compensative di uscite correnti	957.412	2.466.069	1.981.416	157,5	-19,7
Entrate non classificabili in altre voci	540.257	801.131	1.108.737	48,3	38,4
<b>Totale</b>	<b>6000.777</b>	<b>7.205.427</b>	<b>7.123.282</b>	<b>20,1</b>	<b>-1,14</b>
<b>Partite di giro</b>					
- Entrate aventi natura di partite di giro	14.649.442	8.507.830	4.102.345	-41,9	-51,8
<b>Totale</b>	<b>14.649.442</b>	<b>8.507.830</b>	<b>4.102.345</b>	<b>-41,9</b>	<b>-51,8</b>
<b>Totale generale</b>	<b>21.013.659</b>	<b>15.713.258</b>	<b>11.225.628</b>	<b>-25,2</b>	<b>-28,6</b>

Fonte: F.A.P.P.S.

Le entrate correnti sono aumentate rispetto al 2014, e passano dai 7.205.427 euro del 2015 a euro 7.123.282 nel 2016, diminuendo dell'1 per cento nel 2016, a causa della forte riduzione delle "poste correttive e compensative, alla flessione dei "trasferimenti da parte dello Stato", che passano da 618.403 euro del 2015 a 582.603 euro del 2016, in presenza di un azzeramento dei "trasferimenti da parte degli enti pubblici", con un moderato *trend* di crescita della componente "vendita di beni e servizi" in entrambi gli esercizi 2014 e 2015 fino ad assestarsi a 3.290.472 euro (+118.000 euro in valore assoluto) nel 2016. Dopo un consistente calo nel 2015, i "redditi e proventi patrimoniali" nel 2016 sono invece aumentati (+8,8 per cento); si tratta di entrate derivanti da un aumento dei canoni di affitto di immobili per effetto della rivisitazione dei contratti di affitto degli appartamenti di proprietà dell'Ente. Infine, aumentano di 307.606 euro, rispetto all'esercizio precedente, le entrate non classificabili in altre voci, tra le quali,

quelle più rappresentative riguardano interventi assistenziali finalizzati (i cui proventi sono destinati a specifiche finalità) e borse di studio. Per quanto riguarda le “poste correttive e compensative di uscite correnti”, le medesime si riferiscono alla “gestione polizze assicurative e al rimborso di anticipi di pensione”.

Non si rilevano entrate in conto capitale, nel 2015 e nel 2016, mentre nel 2014 sono state valorizzate in una sola voce, alienazione di beni patrimoniali e riscossione di crediti.

Le partite di giro decrescono notevolmente (51,8 per cento) nel 2016 rispetto all’esercizio precedente per un valore di 4.405.486 euro.

Le entrate totali nel 2016 si riducono notevolmente rispetto ai due anni precedenti del 25,2 per cento nel 2015, rispetto al 2014, e nel 2016 di un ulteriore assestamento a 11,2 milioni.

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

**Tabella 3 - Incidenza percentuale delle voci**

Entrate Correnti	2014	2015	2016
- Trasferimenti da parte dello Stato	7,27	8,58	8,18
- Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	8,55	0,00	0,00
- Entrate tributarie	0,00	0,00	0,00
- Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	50,97	44,03	46,19
- Redditi e proventi patrimoniali	8,25	2,04	2,25
Poste correttive e compensative di uscite correnti	15,95	34,23	27,82
Entrate non classificabili in altre voci	9,00	11,12	15,56
	0,00	0,00	0,00
Totale	100,00	100,00	100,00
Entrate in conto capitale			
- Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti - imm. Tecniche	0,00	0,00	0,00
- Alienazione di beni patrimoniali e riscossione crediti	100,00	0,00	0,00
- Trasferimenti dallo Stato	0,00	0,00	0,00
- Trasferimenti dalla Regione	0,00	0,00	0,00
- Trasferimenti da Comuni e Province	0,00	0,00	0,00
- Trasferimenti da altri enti del settore pubblico-privato	0,00	0,00	0,00
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)	0,00	0,00	0,00
Totale	100,00	0,00	0,00

Fonte: F.A.P.P.S.

## 5.2.2 - Le spese

La seguente tabella illustra le spese.

**Tabella 4 - Spese**

Spese Correnti	2014(a)	2015(b)	2016 (c)	Var.%2015/2014	Var.%2016/2015
- Uscite per gli organi dell'ente	0	0	0	0	0
- Oneri per il personale in attività di servizio	0	0	0	0	0
- Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	780.523	679.371	850.237	-12,9	25,1
- Uscite per incarichi professionali	26.300	27.500	24.125	4,6	-12,3
- Uscite per manutenzione ordinaria non fiscale	12.688	11.224	15.737	-11,5	40,2
- Uscite per manutenzione fiscale	283.217	295.018	353.980	4,2	19,9
- Uscite per prestazioni istituzionali	1.228.017	1.277.013	1.273.311	3,10	-0,3
- Trasferimenti passivi	0	0	0	0	0
- Oneri finanziari	0	3.595	5000		39,1
- Oneri tributari	380.301	366.817	317.317	-3,5	-13,5
- Poste correttive e compensative di entrate correnti	731.921	921.982	2.277.892	25,10	147,1
- Uscite non classificabili in altre voci	198.458	179.894	300.895	-9,3	67,3
-somma da versare ai sensi dell'art. 8 comma 3 DL 95/2012	0	168.000	0		-100
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)	0	0	0	0	0
Totale	3.641.427	3.930.417	5.418.495	7,9	37,9
<b>Spese in conto capitale</b>					
- Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti	1.002.147	756.072	1.678.516	-24,6	122
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	0	0	0	0	0,00
- Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	0	5.000.000	0		-100
- Accantonamento per spese future	0	0	0	0	0
- Concessioni di crediti e anticipazioni	0	0	0	0	0
- Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	0	0	0	0	0
fondo riserva ordinario	0	0	0	0	0
Totale	1.002.147	5.756.072	1.678.516	474,4	-70,8
Spese finali al netto delle partite di giro	4.643.573	9.686.489	7.097.012	108,6	-26,7
<b>Partite di giro</b>					
- Uscite aventi natura di partite di giro	14.649.442	8.507.830	4.102.345	-41,9	-51,8
Totale	14.649.442	8.507.830	4.102.345	-41,9	-51,8
Spese totali	19.293.016	18.194.320	11.199.357	-5,7	-38,4
Avanzo/Disavanzo di competenza	1.720.643	-2.481.063	26.270	-44,2	98,9

Fonte: F.A.P.P.S.

L'analisi delle spese finali, al netto delle partite di giro, segnala un netto aumento nel 2015, rispetto al 2014, da attribuire all'acquisto titoli per l'importo di euro cinque milioni, mentre

evidenzia una diminuzione nel 2016 del 26,7 per cento (9,7 milioni del 2015 contro i 7,1 milioni del 2016), con una differenza assoluta pari a 2,6 milioni, dovuta alla generale riduzione delle spese.

Quanto alle spese correnti, si registra un aumento nel 2016, rispetto ai due anni precedenti, in particolare, rispetto al 2015, l'aumento è pari al 37,9 per cento, per effetto soprattutto delle "poste correttive e compensative di uscite correnti", le quali sono comprensive degli incassi riguardanti le attività dei gruppi sportivi "Fiamme Oro" e dei "contributi per prestazioni sanitarie". Detti importi transitano sul bilancio dell'Ente in quanto vengono riassegnati agli uffici competenti tramite la stessa posta in uscita.

Dall'anno 2016 nella posta in esame sono comprese anche quelle derivanti da "gestioni polizze assicurative" e da "rimborso di anticipi di pensione".

Si rileva per le "spese di acquisto di beni di consumo e di servizi" un aumento del 25 per cento rispetto al 2015, (850.237 euro nel 2016 rispetto ai 679.371 del 2015), che riguardano, in particolar modo, le pubblicazioni del periodico "Polizia Moderna".

L'Ente non sostiene oneri per il personale, atteso che si avvale di personale dipendente del ministero.

Riguardo all'aumento della voce "uscite non classificabili in altre voci" (da 179.894 euro nel 2015 a 300.895 mila euro nel 2016), 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" 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. Sussiste una notevole diminuzione delle uscite in conto capitale nel 2016 rispetto all'esercizio precedente, (-70,8 %) che passano da 5,7 milioni a 1,7 milioni, per l'acquisto di titoli di cui si è detto. Per quanto riguarda gli investimenti di risanamento immobiliare, è proseguita l'opera da tempo intrapresa, di rivalutazione del patrimonio a mezzo di interventi di manutenzione ordinaria, straordinaria e l'acquisto di attrezzature destinate ai centri balneari gestiti dall'Ente, oltre che per l'acquisto del nuovo programma informatico per la contabilità del fondo. Va in particolare segnalato l'incremento nel 2016 della spesa inerente "l'acquisizione di beni di uso

durevole ed opere immobiliari e investimenti” 122 per cento in più rispetto al 2015; in valore assoluto, 1.678.516 di euro nel 2016 rispetto ai 756.072 precedenti.

Le partite di giro decrescono notevolmente nel 2016 rispetto agli esercizi precedenti, in particolare rispetto al 2015 di euro 4.405.486 (-51,8 per cento), e prosegue il percorso avviato nel 2013, di progressivo riassorbimento delle poste rappresentate dai versamenti effettuati per le convenzioni telefoniche stipulate a favore del personale della Polizia. Inoltre, le partite di giro comprendono ritenute erariali operate con corrispettivo versamento all’Erario e anticipazioni per il servizio economato.

Nel 2016 il saldo tra entrate totali e corrispondenti spese dà origine ad un avanzo di competenza pari a 26.270 euro, contro il disavanzo dei 2,5 milioni di euro dell’esercizio precedente.

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**

<b>Spese Correnti</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>	<b>2016</b>
-Uscite per gli organi dell’ente	0	0	0
-Oneri per il personale in attività di servizio	0	0	0
-Uscite per l’acquisto di beni di consumo e di servizio	21,43	17,28	15,7
-Uscite per incarichi professionali	0,72	0,70	0,45
-Uscite per manutenzione ordinaria non fiscale	0,35	0,29	0,29
-Uscite per manutenzione ordinaria fiscale	7,78	7,51	6,53
-Uscite per prestazioni istituzionali	33,72	32,49	23,50
-Trasferimenti passivi	0	0	0
-Oneri finanziari	0	0,09	0,09
-Oneri tributari	10,44	9,33	5,9
-Poste correttive e compensative di entrate correnti	20,10	23,46	42,04
-Uscite non classificabili in altre voci	5,45	4,58	5,5
-Somma da versare ai sensi dell’art.8 comma3 DL 95/2012	0	4,27	0
-Valore rettifica (nota MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)	0	0	0
<b>Totale</b>	<b>100</b>	<b>100</b>	<b>100</b>
<b>Spese in conto capitale</b>			
- Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti	100	13,1	100
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	0	0	0
- Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari	0	86,9	0
- Accantonamento per spese future	0	0	0
- Concessioni di crediti e anticipazioni	0	0	0
- 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
<b>Totale</b>	<b>100,00</b>	<b>100</b>	<b>100</b>

Fonte: F.A.P.P.S.

### 5.2.3 - I residui

Nelle successive tabelle si esamina l'andamento dei residui attivi e passivi.

Il totale dei residui attivi, pari a 1.898.650 euro, diminuisce del 51,3 per cento rispetto al 2015 in cui ammontava a 3.894.800 euro. Il decremento è dovuto esclusivamente ai residui che provengono dagli esercizi precedenti (1.399.758 euro) che diminuiscono del 59,3 per cento rispetto al 2015 (3.440.077 euro).

I residui passivi, il cui totale nel 2016 ammonta a 2.401.277 euro, diminuiscono del 47,7 per cento rispetto all'esercizio 2015: più specificatamente euro 392.530 provengono da impegni assunti nella gestione di competenza ed euro 2.008.747 riguardano gli esercizi di competenza.

Nel dettaglio si rileva una diminuzione nella differenza dei residui di parte corrente al 1° gennaio 2016 pari a 197.540 euro in valore assoluto (22,8 per cento) e di quelli in conto capitale pari a 685.892 in valore assoluto (44,9 per cento)

Inoltre, i residui provenienti dagli esercizi precedenti, ai sensi dell'art. 40 del d.p.r. 27 febbraio 2003, n. 97, sono stati oggetto di riaccertamento, per cui si è provveduto alla eliminazione di quelli di sicura inesigibilità, per un ammontare complessivo di euro 80.847 per quelli attivi e di euro 473.741 quelli passivi.

**Tabella 6 - Residui attivi**

(importi in euro)

Residui attivi	Entrate correnti	Entrate per partite di giro	Totale
Ammontare dei residui all'1.1.2016	1.204.700	2.690.101	3.894.800
Riscossi	624.960	2.690.101	3.315.061
Variazioni (minori residui)	80.847	0	80.847
a) Residui pregressi rimasti da riscuotere al 31.12.2016	692.267	707.491	1.399.758
b) Riscossioni residui di competenza es. 2016	498.892	0	498.892
<b>Totale a + b</b>	<b>1.191.160</b>	<b>707.491</b>	<b>1.898.650</b>
Ammontare dei residui all'1.1.2015	1.636.263	100	1.636.363
Riscossi	1.168.392	100	1.168.493
Variazioni (minori residui)	13.147	0	13.147
a) Residui pregressi rimasti da riscuotere al 31.12.2015	749.976	2.690.101	3.440.077
b) Riscossioni residui di competenza es. 2015	454.723	0	454.723
<b>Totale a + b</b>	<b>1.204.700</b>	<b>2.690.101</b>	<b>3.894.800</b>
Ammontare dei residui all'1.1.2014	981.681		981.681
Riscossi	526.291		526.291
Variazioni (minori residui)	0		0
a) Residui pregressi rimasti da riscuotere al 31.12.2014	455.390		455.390
b) Riscossioni residui di competenza es. 2014	1.180.873	100	1.180.973
<b>Totale a + b</b>	<b>1.636.263</b>	<b>100</b>	<b>1.636.363</b>

Fonte: F.A.P.P.S.

**Tabella 7 - Residui passivi**

<b>Residui passivi</b>	<b>Uscite correnti</b>	<b>Uscite in c/capitale</b>	<b>Uscite per partite di giro</b>	<b>Totale</b>
Ammontare dei residui all'1.1.2016	1.063.209	839.729	2.689.009	4.591.947
Pagati	851.948	184.719	2.689.009	3.725.676
Variazioni (minori residui)	14.717	459.024	0	473.741
a) Residui pregressi rimasti da pagare al 31.12.2016	889.260	414.501	704.986	2.008.748
b) Pagamenti residui di competenza es. 2016	196.544	195.986	0	392.530
<b>Totale a + b</b>	<b>1.085.804</b>	<b>610.488</b>	<b>704.986</b>	<b>2.401.277</b>
Ammontare dei residui all'1.1.2015	865.669	1.525.621	100	2.391.390
Pagati	809.623	936.085	100	1.745.807
Variazioni (minori residui)	22.693	12.900	0	35.593
a) Residui pregressi rimasti da pagare al 31.12.2015	33.353	576.636	0	609.989
b) Pagamenti residui di competenza es. 2015	1.029.856	263.092	2.689.009	3.981.958
<b>Totale a + b</b>	<b>1.063.209</b>	<b>839.729</b>	<b>2.689.009</b>	<b>4.591.947</b>
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
<b>Totale a + b</b>	<b>865.669</b>	<b>1.525.621</b>	<b>100</b>	<b>2.391.390</b>

Fonte: F.A.P.P.S.

Il confronto tra il totale dei residui attivi presenti nello stato patrimoniale degli anni 2014, 2015 e 2016 è di 1,6 milioni di euro nel 2014, 3,9 nel 2015 e 1,9 nel 2016.

Situazione analoga, anche se in misura minore, si riscontra per i residui passivi 2,4 milioni di euro nel 2014, 4,6 nel 2015 e 2,4 nel 2016.

Le partite di giro, si compongono delle "entrate" e delle "uscite" che l'Ente effettua per conto terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per il Fondo e comprendono le seguenti voci:

- le ritenute erariali operate con corrispettivo versamento all'Erario (sostituto d'imposta);
- le somme provenienti dalla "Convenzione Tim" il cui pari importo è versato alla Telecom.

L'importo significativo si rileva in quest'ultima voce, come "Convenzione Tim" la quale si riferisce ad una convenzione a favore di tutto il personale della Polizia di Stato a suo tempo sottoscritta dalla Direzione Centrale degli Affari del Personale della Polizia di Stato con Telecom Italia. Al personale che aderiva a detta convenzione, veniva detratta dalla busta paga la quota di competenza, successivamente incamerata sul bilancio del Fondo nelle entrate delle "partite di giro"; contestualmente la Società Telecom, a fronte della prestazione effettuata, presentava la relativa fattura di importo pari a quanto incamerato dall'Ente.

Per effetto, quindi, del sistema previsto dalla citata Convenzione, il Fondo provvedeva al pagamento nella corrispondente posta in uscita delle “partite di giro”, con un effetto neutro sul bilancio.

A partire dal 1° gennaio 2017 sono state modificate dalla Società Telecom le modalità di pagamento, per cui l’interessato procede direttamente al pagamento della propria utenza telefonica mediante RID bancario o carta di credito.

L’effetto di tale cambiamento è che nei bilanci successivi al 2016 l’importo delle partite di giro in questione si è significativamente e progressivamente ridotto, in ragione delle ultime fatture emesse dalla Società Telecom riferite agli anni precedenti al 2017.

### **5.3 Il conto economico**

La tabella n. 8 illustra le risultanze del conto economico.

**Tabella 8 - Conto economico**

	2014(a)	2015 (b)	2016 (c)	Var.%2015/2014	Var.2016/2015
<b>A) Valore della produzione</b>					
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	4.101.992	6.582.596	5.339.514	60,5	-18,9
Proventi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0,00	0,00
Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio	946.623	627.992	588.887	-33,7	-6,2
<b>Totale A</b>	<b>5.048.616</b>	<b>7.210.589</b>	<b>5.928.401</b>	<b>42,8</b>	<b>-17,8</b>
<b>B) Costi della produzione</b>					
Per materia prime, sussidiarie, consumo e merci	13.786	11.708	8.197	-15,7	-29,9
Per servizi	3.160.139	3.673.980	4.326.890	16,3	17,8
Per godimento beni terzi	0	0	0	0,00	0,00
Per il personale	12.488	8.809	5.771	-29,4	-34,5
Ammortamenti e svalutazioni	893.421	929.918	930.013	4,1	0,01
Var. rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo merci	0	0	0	0,00	0,00
Oneri diversi di gestione	75.843	472.967	258.527	523,6	-45,3
<b>Totale B</b>	<b>4.155.678</b>	<b>5.097.382</b>	<b>5.529.399</b>	<b>22,6</b>	<b>8,5</b>
<b>Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)</b>	<b>892.938</b>	<b>2.113.207</b>	<b>399.002</b>	<b>136,7</b>	<b>-81,1</b>
<b>C) Proventi e oneri finanziari</b>					
Altri proventi finanziari	1.534	3.329	70.847	116,9	2.028,1
<b>Totale C</b>	<b>1.534</b>	<b>3.329</b>	<b>70.847</b>	<b>116,9</b>	<b>2.028,1</b>
<b>D) Proventi e oneri straordinari</b>					
Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscritti al n. 51)	0	0	0	0	0
Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n. 141	0	0	0	0	0
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti da gestione di residui	0	0	0	0	0
Sussistenze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da gestione dei residui	0	0	0	0	0
<b>Totale D</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Risultato economico prima delle imposte</b>	<b>894.472</b>	<b>2.116.536</b>	<b>469.849</b>	<b>136,6</b>	<b>-77,80</b>
E) Imposte dell'esercizio	218.171	198.243	194.896	-9,1	-1,7
<b>Totale</b>	<b>218.171</b>	<b>198.243</b>	<b>194.896</b>	<b>-9,1</b>	<b>-1,7</b>
<b>Avanzo/disavanzo economico</b>	<b>676.301</b>	<b>1.918.291</b>	<b>274.952</b>	<b>183,6</b>	<b>-85,7</b>

Fonte: F.A.P.P.S.

Nel 2016 il totale del valore della produzione diminuisce del 17,8 per cento rispetto all'anno precedente; nel dettaglio si rileva un decremento del 18,9 per cento dei "proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi" (6,6 milioni nel 2015 e 5,3 milioni nel 2016) e

un decremento degli “altri ricavi e proventi – contributi in conto esercizio” rispetto ai due anni precedenti. In particolare, il decremento, rispetto al 2015, è pari al 6,2 per cento (627.992 euro nel 2015 e 588.887 euro nel 2016) mentre rispetto al 2014 è di -33,7 per cento.

I costi della produzione hanno subito un leggero aumento rispetto ai due anni precedenti. Nel 2016 aumentano dell’8,5 per cento, passando dai 5 milioni del 2015 ai 5,5 milioni dell’esercizio successivo, ma tale aumento non è stato compensato dalle voci in diminuzione che riguardano i “costi per il personale” (-34,5 per cento), per materie prime, sussidiarie, consumo e merci” (-29,4 per cento) rispetto al 2015 e “gli oneri diversi di gestione” (-45,3 per cento). Il saldo tra valore e costi della produzione presenta un decremento dell’81,1 per cento tra gli esercizi 2015 e 2016, a fronte di un aumento del 136 per cento tra il 2014 e il 2015.

Infine, i “proventi finanziari” raddoppiano nel 2015 e crescono di oltre venti volte nel 2016, mentre gli “oneri straordinari” sono azzerati.

Il conto economico si chiude nel 2016 con un avanzo in diminuzione rispetto ai due esercizi precedenti, ed è pari a 274.952 euro (-85,7 per cento rispetto all’esercizio 2015).

#### **5.4 Lo stato patrimoniale**

Nel 2016 il patrimonio netto si incrementa rispetto ai due esercizi precedenti, in particolare dell’1,2 per cento rispetto al 2015, passando da 22,2 milioni a 22,5 milioni.

Al riguardo va segnalato come questa Corte, nella precedente relazione relativa all’esercizio 2013, avesse rilevato una inesatta determinazione del patrimonio netto, che non teneva conto degli avanzi economici anteriori al 2012, portati a nuovo. L’amministrazione, a fronte di tale rilievo, garantì in adesione ai principi contabili concernenti la contabilità patrimoniale degli Enti in contabilità finanziaria<sup>2</sup> che tale discrepanza, sarebbe stata “*sanata rivedendo le voci esposte nella suddetta sezione, secondo il criterio indicato*”. In ottemperanza quindi, alla richiesta avanzata della Corte, e a seguito dell’approvazione del Consiglio di amministrazione nella seduta del 25 maggio 2015, l’Ente, ha apportato le necessarie modifiche allo stato patrimoniale (anno 2014), in quanto risultava oggettivamente impossibile apportare variazioni alla situazione patrimoniale riferita al precedente esercizio (anno 2013), e ha chiesto la sospensione dell’analisi contabile al vaglio del Ministero dell’economia e delle finanze, per apportare le corrette variazioni.

---

<sup>2</sup> All.to A/3 del d.lgs 23 giugno 2011, n.118

Il totale delle immobilizzazioni nel 2016, dato esclusivamente da quelle materiali, aumenta del 5,4 per cento rispetto al 2015.

I "residui attivi" diminuiscono del 19,7 per cento, passando da 2,4 milioni di euro del 2015 a 1,9 milioni di euro del 2016. Le "attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" restano invariate.

Il totale delle attività aumenta leggermente dello 0,28 per cento con la voce "titoli emessi dallo Stato" di 5.000.000 euro.

Nell' anno 2016 viene indicata nella voce "avanzo economico portato a nuovo" la somma degli avanzi economici precedenti per l'importo di euro 5.477.822.

L'avanzo economico dell'anno 2016 risulta di euro 274.952.

Il totale dei debiti decresce del 10,6 per cento passando dai 1,9 milioni del 2015 ai 1,7 milioni del 2016. La voce con il decremento più consistente (-27,3%) si riferisce ai "debiti verso fornitori" che da 839.729 euro, scende a 610.488 euro.

Il totale delle passività passa da 3.170.088 di euro del 2015 a 2.966.973 dell'esercizio successivo, con un decremento del 6,4 per cento.

**Tabella 9 - Stato patrimoniale**

Attività	2014 (a)	2015(b)	2016(c)	Var.% 2015/2014	Var.%2016/2015
A) Immobilizzazioni					
- Immobilizzazioni immateriali	0	0	0	0	0
- Immobilizzazioni materiali	7.155.342	5.818.871	6.135.213	-18,7	5,4
- Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0
<b>Totale A</b>	<b>7.155.342</b>	<b>5.818.871</b>	<b>6.135.213</b>	<b>-18,7</b>	<b>5,4</b>
B) Attivo circolante					
- Residui attivi	1.842.149	2.371.182	1.902.033	28,7	-19,7
-Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	51.646	51.646	51.646	0	0
- Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed altri titoli	0	5.000.000	5.000.000	0	0
- Disponibilità liquide	14.652.230	12.135.733	12.360.379	-17,2	1,9
<b>Totale B</b>	<b>16.546.024</b>	<b>19.658.561</b>	<b>19.314.058</b>	<b>18,8</b>	<b>1,8</b>
C) Risconti attivi	0	0	0	0	
<b>Totale C</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	
<b>Totale attività (A+B+C)</b>	<b>23.701.367</b>	<b>25.377.433</b>	<b>25.449.271</b>	<b>7,1</b>	<b>0,3</b>

Passività					
A) Patrimonio netto					
- Fondo di dotazione	16.677.877	16.677.877	16.677.877	0	0
- Riserve di rivalutazione	0	0	0	0	0
- Riserve statutarie	51.646	51.646	51.646	0	0
- Riserve indisponibili	0	0	0	0	0
- Avanzi/disavanzi economici portati a nuovo	2.657.738	3.559.530	5.477.822	33,9	53,9
- Avanzi/disavanzi economico d'esercizio	901.792	1.918.291	274.952	183,6	-85,7
<b>-Totale A</b>	<b>20.289.053</b>	<b>22.207.344</b>	<b>22.482.298</b>	<b>10,7</b>	<b>1,2</b>
<b>-B) Fondo per rischi ed oneri</b>					
- per imposte	1.234.135	1.234.135	1.234.135	0	0
<b>Totale B</b>	<b>1.234.135</b>	<b>1.234.135</b>	<b>1.234.135</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	9.860	10.460	11.487	6,1	9,8
<b>-Totale C</b>	<b>9.860</b>	<b>10.460</b>	<b>11.487</b>	<b>6,1</b>	<b>9,8</b>
D) Residui passivi (debiti)					
- Debiti verso banche	0	0	0	0	0
- Debiti verso fornitori	1.525.621	839.729	610.488	-44,10	-27,3
- Debiti rappresentanti titoli di credito	0	0	0	0	0
- verso imprese controllate, collegate e controllanti	0	0	0	0	0
- Debiti tributari	1.587	1.085.763	1.110.863	68.326,5	2,3
- Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	95	149	149	56,1	0
- Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	837	538	4.746	35,7	782,1
- Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
- Debiti diversi	865.669	1.063.209	1.085.803	22,8	2,1
<b>Totale D</b>	<b>2.393.810</b>	<b>1.925.492</b>	<b>1.721.351</b>	<b>-19,6</b>	<b>-10,6</b>
E) Ratei e risconti					
- Risconti passivi	0	0	0	0	0
- Fondo contributi dello Stato ed Enti per opere	0	0	0	0	0
- Fondi destinati ad investimenti	0	0	0	0	0
<b>Totale E</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Totale passività (B+C+D+E)</b>	<b>3.637.806</b>	<b>3.170.088</b>	<b>2.966.973</b>	<b>-12,9</b>	<b>-6,4</b>
<b>Totale passivo e netto</b>	<b>23.701.367</b>	<b>25.377.433</b>	<b>25.449.271</b>	<b>7,1</b>	<b>0,3</b>

Fonte: F.A.P.P.S.

## 5.5 La situazione amministrativa

La tabella n. 10 illustra i risultati della situazione amministrativa.

**Tabella 10 - Situazione amministrativa**

	2014	2015	2016	Var. 2015/2014	Var. 2016/2015
Consistenza di cassa all'1.1	15.162.119	14.652.230	12.135.733	-3,4	-17,2
Riscossioni					
- in conto competenza	19.832.686	12.273.180	9.825.869	-38,11	-19,9
- in conto residui	526.290	1.168.492	3.315.061	122,02	183,7
<b>Totale</b>	<b>20.358.977</b>	<b>13.441.672</b>	<b>13.140.930</b>	<b>-33,9</b>	<b>-2,2</b>
Pagamenti					
- in conto competenza	18.070.390	14.212.362	9.190.609	-21,3	-35,3
- in conto residui	2.798.476	1.745.807	3.725.676	-37,6	113,4
<b>Totale</b>	<b>20.868.867</b>	<b>15.958.170</b>	<b>12.916.284</b>	<b>-23,5</b>	<b>-19,1</b>
Consistenza di cassa al 31.12	14.652.230	12.135.733	12.360.379	-17,1	1,9
Residui attivi					
- degli esercizi precedenti	455.390	454.723	498.892	-0,1	9,7
- dell'esercizio	1.180.972	3.440.077	1.399.758	-191,3	-59,3
<b>Totale</b>	<b>1.636.363</b>	<b>3.894.800</b>	<b>1.898.650</b>	<b>138</b>	<b>-51,3</b>
Residui passivi					
- degli esercizi precedenti	1.168.764	609.989	392.530	-47,8	-35,6
-dell'esercizio di competenza	1.222.625	3.981.958	2.008.748	225,7	-49,6
<b>Totale</b>	<b>2.391.390</b>	<b>4.591.947</b>	<b>2.401.278</b>	<b>92</b>	<b>-47,7</b>
<b>Avanzo d'amministrazione</b>	<b>13.897.202</b>	<b>11.438.587</b>	<b>11.857.751</b>	<b>-17,7</b>	<b>3,7</b>

Fonte: F.A.P.P.S.

**Tabella 11 - Suddivisione dell'avanzo di amministrazione**

Trattamento di fine rapporto	9.860	10.460	11.487
Fondo per rischi e oneri	1.234.135	1.234.135	800.000
Copertura assicurativa	7.477.631	3.963.255	3.906.404
Contributi individuali	101.426	80.426	62.049
Proventi contravvenzionali	246.716	355.655	409.135
Lavori di ristrutturazione piscina esterna Tor di Quinto	200.000	200.00	20000
<b>Totale parte vincolata</b>	<b>9.269.769</b>	<b>5.843.931</b>	<b>5.719.775</b>
<b>Totale parte disponibile</b>	<b>4.627.433</b>	<b>5.594.654</b>	<b>6.137.977</b>
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>13.897.202</b>	<b>11.438.586</b>	<b>11.857.751</b>

Fonte: F.A.P.P.S.

La consistenza di cassa al 1° gennaio 2016, subisce un decremento del 17,2 per cento (da 12.136.000 euro nel 2015 a 12 milioni di euro nel 2016), a seguito della diminuzione delle riscossioni in conto competenza (-19,9 per cento), con i 12,3 milioni del 2015 a fronte dei 9,9 milioni del 2016, mentre raddoppiano quelle in conto residui. Il totale dei pagamenti decresce (-19,1 per cento) passando da 15,9 milioni nel 2015 a 12,9 milioni nel 2016; nel dettaglio si riscontra un aumento del 113,4 per cento dei pagamenti in conto residui e una diminuzione dei pagamenti in conto competenza (-35,3 per cento), che passano da 14,2 milioni nel 2015 a 9,2 milioni nel 2016.

Per la situazione dei totali dei residui attivi (-51,3 per cento) e passivi (-47,7 per cento) si rimanda al paragrafo 3.2.3 della presente relazione.

Il quadro della situazione amministrativa nel 2016 si chiude con un leggero aumento dell'avanzo di amministrazione rispetto al 2015 (differenza in valore assoluto di euro 419.165).

## 6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il Fondo di Assistenza per il personale della Polizia Stato, nel corso del biennio 2015-2016, ha perseguito le attività, proprie del fine istituzionale, di assistenza economica e morale ai soggetti ritenuti più bisognose e di gestione dei centri ricreativi balneari e montani.

L'analisi del rendiconto 2016 evidenzia una generale tendenza positiva per la parte finanziaria in cui si registra un avanzo di competenza pari ad euro 26.271 rispetto all'esercizio 2015, che registrava un disavanzo di competenza pari ad euro 2.481.063.

Per ciò che concerne invece la parte amministrativa, l'esercizio 2016 evidenzia un avanzo di amministrazione pari a 11.857.751 euro composto da euro 6.137.977 relativi all'avanzo disponibile e ad euro 5.719.775 euro, inerenti all'avanzo vincolato. In applicazione dell'art. 45 del d.p.r. 97/2003, tali utilizzi si sono resi necessari per il finanziamento delle spese istituzionali, di funzionamento, correnti e per il finanziamento di spese di investimento, deliberati dal Consiglio di amministrazione.

Il conto economico per il 2016 chiude con un avanzo di 274.952 euro, in notevole decremento rispetto all'anno precedente, (era di euro 1.918.291) per effetto di minori proventi realizzati rispetto ai costi sostenuti per l'attività. Il risultato economico è tutt'ora positivo sebbene in misura molto ridotta rispetto all'anno precedente e al 2014.

Il patrimonio netto si incrementa dell'1 per cento passando da 22,2 milioni nel 2015 a 22,5 milioni nel 2016. Al riguardo va segnalato come questa Corte, nella relazione del 2014, 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, il Fondo ha presentato una nuova situazione contabile determinando in maniera corretta il patrimonio netto con riferimento agli avanzi economici portati a nuovo anteriori al 2012; l'Ente ha tenuto conto di tali dati nel bilancio consuntivo dell'anno finanziario 2016.

La situazione dei residui attivi nel 2016, pari a 1.898.650 euro, diminuisce del 51,3 per cento rispetto al 2015, in cui ammontava a 3.894.800 euro (1.996.150 in valore assoluto); anche quella dei residui passivi il cui totale ammonta a 2.401.277 euro, è in diminuzione rispetto al 2015 (4.591.947 euro). Va segnalato, infine, che dal confronto tra il totale dei crediti (2,4 milioni nel 2015 e 1,9 milioni nel 2016) riportati nella situazione patrimoniale e il totale dei residui attivi

(3,8 milioni nel 2015 e i 1,8 milioni nel 2016) presenti nel rendiconto finanziario, si evince il mancato aggiornamento, nel patrimonio, di poste che sono state riaccertate e cancellate. Situazione analoga, anche se in misura minore, si riscontra per i debiti riportati nella situazione patrimoniale (1.925.492 euro nel 2015 e 1.721.351 euro nel 2016) e per i residui passivi riportati nel rendiconto finanziario (4.591.947 euro nel 2015 e 2.401.277 euro nel 2016).

Nel corso del 2013 è emersa un'attività di indagine in sede penale per affidamenti di appalti, 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, conclusa con archiviazione.

Al riguardo questa Corte, pur trattandosi di vicende riferite ad annualità non oggetto del presente referto, considerata la gravità della circostanza, 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.

Infine, dall'esame del verbale del Collegio dei revisori, in data 10 agosto 2016, risulta accertata alla data del 31 dicembre 2015, la presenza di altri due conti correnti bancari e un conto postale dove sono introitate altre entrate dell'Ente, che a loro volta vengono trasferite sul conto principale n. 2000003, per un importo di 605.647, e non riportate al termine dell'esercizio in bilancio. Questa Corte invita l'Ente ad inserire le voci contabili nel conto consuntivo da approvare.











## PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
<b>E1</b>	<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>						
<b>E1.1</b>	<b>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>						
<b>E1.1.1</b>	<b>TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO:</b>						
E1.1.1.01	QUOTE PROVENTI CONTRAVVENZIONI VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA	-	509.464,22	443.302,05	-	402.250,26	402.250,26
E1.1.1.02	QUOTE PROV.TI CONTRAVV.LI ART.4	34.026,85	108.939,00	142.965,85	-	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	-	-	-	-	-	-
<b>E1.1.2</b>	<b>TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO:</b>						
E1.1.2.01	GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	-	-	-	-	503.560,00	503.560,00
E1.1.2.02	RIMBORSO DI ANTICIPI DI PENSIONE	458.994,06	-	-	451.494,06	9.600,00	2.100,00
<b>E1.2</b>	<b>ALTRE ENTRATE</b>						
<b>E1.2.1</b>	<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>						
E1.2.1.01	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI SPACCI-BAR	246.462,69	1.278.500,72	1.350.339,76	85.663,00	1.432.487,85	1.271.688,16
E1.2.1.02	PROVENTI DI ATTIVITÀ RICREATIVE COMMERCIALI	110.078,43	1.358.433,99	1.307.804,18	83.582,00	1.061.567,21	1.035.070,78
E1.2.1.03	ABBONAMENTI POLIZIA MODERNA	276.623,45	381.133,20	389.630,46	227.745,65	406.943,90	358.066,10
E1.2.1.04	PUBBLICITÀ POLIZIA MODERNA	80.193,72	154.627,44	193.284,30	97.712,12	157.507,44	175.025,84
E1.2.1.05	PROVENTI GESTIONE SOCIALI RICREATIVE CULTURALI NON FISCALE	-	-	-	-	-	-
<b>E1.2.2</b>	<b>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:</b>						
E1.2.2.01	INTERESSI E PREMI SU TITOLI	349.662,93	-	349.662,93	-	349.662,93	-
E1.2.2.02	AFFITTI DI IMMOBILI	24.710,64	147.127,91	157.470,12	1.423,78	145.500,77	122.213,91
<b>E1.2.3</b>	<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>						
E1.2.3.01	PROVENTI DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI SANITARIE	-	212.051,02	212.051,02	-	249.144,35	249.144,35
E1.2.3.02	CONTRIBUTI PER FIAMME ORO	33.400,36	764.394,14	775.858,90	11.242,55	708.268,40	686.110,59
E1.2.3.03	GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE	-	1.489.624,00	1.489.624,00	-	-	-
E1.2.3.04	RIMBORSO DI ANTICIPI DI PENSIONE	-	-	-	-	-	-
<b>E1.2.4</b>	<b>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>						
E1.2.4.01	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI	7.015,23	198.846,22	205.861,45	9.821,86	17.162,71	19.969,34
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	-	3.000,00	-	-	3.000,00	3.000,00
E1.2.4.06	BORSE DI STUDIO	6.132,49	25,19	161,34	5.996,34	138,73	2,58
E1.2.4.07	OBLAZIONI E LASCITI	5.111,26	454.711,64	459.562,90	-	410.788,43	405.677,17
E1.2.4.08	ENTRATE EVENTUALI	3.851,00	24.404,35	27.895,35	7.000,00	30.651,09	33.800,09
E1.2.4.09	RIMBORSI DI SPESE PER UTENZE E RISARCIMENTI	-	120.143,82	118.368,57	-	78.515,76	78.515,76
<b>E1</b>	<b>TOTALE - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	<b>1.636.263,11</b>	<b>7.205.426,86</b>	<b>7.623.843,18</b>	<b>981.681,36</b>	<b>6.000.776,68</b>	<b>5.346.194,93</b>

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
<b>E2</b>	<b>TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>						
<b>E2.1</b>	<b>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>						
<b>E2.1.1</b>	<b>ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI:</b>						
E2.1.1.01	ALIENAZIONE DI BENI MOBILI	-	-	-	-	-	-
E2.1.1.02	ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI	-	-	-	-	363.440,00	363.440,00
<b>E2.1.2</b>	<b>ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</b>						
E2.1.2.01	ACCENSIONE DI DEBITI	-	-	-	-	-	-
<b>E2</b>	<b>TOTALE - TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	-	-	-	-	<b>363.440,00</b>	<b>363.440,00</b>
<b>E3</b>	<b>TITOLO III PARTITE DI GIRO</b>						
<b>E3.1</b>	<b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>						
<b>E3.1.1</b>	<b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO:</b>						
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	-	8.498.075,84	5.809.066,60	-	14.639.473,67	14.639.473,67
E3.1.1.03	DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-	-	-
E3.1.1.04	RITENUTE ERARIALI	100,00	8.755,11	7.763,31	-	8.968,66	8.868,66
<b>E3</b>	<b>TOTALE - TITOLO III PARTITE DI GIRO</b>	<b>100,00</b>	<b>8.507.830,95</b>	<b>5.817.829,91</b>	-	<b>14.649.442,33</b>	<b>14.649.342,33</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>1.636.363,11</b>	<b>15.713.257,81</b>	<b>13.441.673,09</b>	<b>981.681,36</b>	<b>21.013.659,01</b>	<b>20.358.977,26</b>

## PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
<b>U1</b>	<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>						
<b>U1.1</b>	<b>FUNZIONAMENTO</b>						
<b>U1.1.1</b>	<b>USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>						
U1.1.1.01	COMP.SI IND.TÀ E RIMB.SI PER IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	-	-	-	-	-	-
<b>U1.1.2</b>	<b>USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>						
U1.1.2.01	SPESE DI AMMINISTRAZIONE	4.622,90	1.246,58	5.432,92	4.731,52	6.006,85	6.115,47
U1.1.2.02	SPESE DI GESTIONE NON COMM.LI	-	-	-	1.768,84	375,66	2.144,50
U1.1.2.03	SPESE DI GESTIONE SPACCI	1.144,68	103,50	1.248,18	-	1.794,68	650,00
U1.1.2.04	SPESE DI GESTIONE DEI C.BALNEARI E CIRCOLI COMMERCIALI	12.923,72	499.924,93	466.659,05	93.754,52	517.666,81	594.640,61
U1.1.2.05	ONERI PATRIMONIALI	-	11.728,27	10.296,69	714,00	12.468,14	13.182,14
U1.1.2.06	SPESE ACQUISTO BENI CONSUMO POLIZIA MODERNA	-	30.000,00	30.000,00	-	45.106,62	45.106,62
U1.1.2.07	SPESE ACQUISTO SERVIZI POLIZIA MODERNA	37.506,64	128.519,34	141.766,98	34.498,81	197.104,95	194.097,12
U1.1.2.08	SPESE PER IL PERSONALE	-	7.848,62	7.310,62	-	-	-
<b>U1.1.3</b>	<b>INCARICHI PROFESSIONALI</b>						
U1.1.3.01	SPESE PER CONSULENZE	9.950,00	27.500,00	20.447,48	17.357,10	26.300,00	33.707,10
U1.1.3.02	CONSULENZE E COLLAB. POLIZIA MODERNA	-	-	-	-	-	-
<b>U1.1.4</b>	<b>MANUTENZIONE ORDINARIA NON FISCALE</b>						
U1.1.4.01	ORDINARIA MAN.ZIONE DI IMM.BILI IMP.TI E MOBILI	9.760,00	11.224,00	14.152,00	9.272,00	12.688,00	12.200,00
<b>U1.1.5</b>	<b>MANUTENZIONE ORDINARIA FISCALE</b>						
U1.1.5.01	LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI	49.538,39	295.018,48	296.896,72	-	283.217,38	233.678,99
<b>U1.2</b>	<b>INTERVENTI DIVERSI</b>						
<b>U1.2.1</b>	<b>USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>						
U1.2.1.01	SOVVENZIONI	-	294.144,66	248.944,66	-	302.710,40	302.710,40
U1.2.1.02	ASSISTENZA CRONICI	354.900,00	509.770,00	355.770,00	490.200,00	499.424,00	634.724,00
U1.2.1.03	ASSISTENZA ORFANI	13.350,00	284.790,20	296.515,20	159.817,50	231.850,00	269.000,00
U1.2.1.04	SOGGIORNI, COLONIE ESTIVE, CENTRI DIURNI	-	69.759,52	69.759,52	-	68.803,50	68.803,50
U1.2.1.05	COLONIE ESTIVE E CENTRI DIURNI	-	-	-	-	346,00	346,00
U1.2.1.06	ASSEGNI DI STUDIO	-	-	-	-	-	-
U1.2.1.07	CONVITTI INPS	-	90.550,00	90.550,00	-	99.230,00	99.230,00
U1.2.1.08	ACQUISTO MEDAGLIE	1.626,70	-	1.191,94	-	1.626,70	-
U1.2.1.09	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI FINALIZZATI	17.400,00	27.000,00	11.000,00	9.400,00	13.000,00	5.000,00
U1.2.1.10	BORSE DI STUDIO	6.450,00	-	-	6.450,00	-	-
U1.2.1.11	ANTICIPI DI PENSIONE	-	-	-	-	9.600,00	9.600,00
U1.2.1.12	GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	-	-	-	-	-	-
U1.2.1.13	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI (ART. 2 COMMA 4 STATUTO DEL FONDO)	1.426,10	999,52	2.421,67	4.731,35	1.426,10	4.731,35
U1.2.1.14	LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI	12.335,48	-	2.982,60	43.244,53	-	30.880,84
<b>U1.2.2</b>	<b>ONERI TRIBUTARI</b>						

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
		Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
U1.2.2.01	IMPOSTE E TASSE	-	-	-	-	58.194,06	58.194,06
U1.2.2.02	IMPOSTE DIRETTE	-	365.858,55	365.858,55	-	310.000,00	310.000,00
U1.2.2.03	IMPOSTE INDIRETTE	-	958,92	958,92	-	12.107,84	12.107,84
<b>U1.2.3</b>	<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>						
U1.2.3.01	SPESE PER ACQUISTO DI MATERIALE PERPRESTAZIONI SANITARIE	-	101.477,79	101.477,79	9.147,49	79.403,71	88.551,20
U1.2.3.02	SPESE PER FF.OO	255.332,62	816.504,34	933.479,42	184.000,00	652.517,62	581.185,00
U1.2.3.03	GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREV.LI	-	4.000,00	-	-	-	-
U1.2.3.04	ANTICIPI DI PENSIONE	-	-	-	-	-	-
<b>U1.2.4</b>	<b>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>						
U1.2.4.01	RESTITUZIONE DI SOMME IND. VERSATE	-	-	-	-	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	77.401,73	179.894,44	235.062,39	-	197.457,71	120.055,98
U1.2.4.04	FONDO RISERVA ORDINARIO	-	-	-	-	-	-
<b>U1.2.5</b>	<b>ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>						
U1.2.5.01	ACCANTONAMENTI T.F.R.	-	-	-	-	-	-
<b>U1.2.6</b>	<b>VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO</b>						
U1.2.6.01	SOMMA DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.8, COMMA 3 DL 95/2012	-	168.000,00	-	-	-	-
<b>U1.2.7</b>	<b>ONERI FINANZIARI</b>						
U1.2.7.01	ONERI FINANZIARI COMMISSIONI BANCARIE	-	3.595,40	-	-	-	-
<b>U1</b>	<b>TOTALE - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>865.668,96</b>	<b>3.930.417,06</b>	<b>3.710.183,30</b>	<b>1.069.087,66</b>	<b>3.641.426,73</b>	<b>3.731.642,72</b>
<b>U2</b>	<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>						
<b>U2.1</b>	<b>INVESTIMENTI</b>						
<b>U2.1.1</b>	<b>ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI</b>						
U2.1.1.01	LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI	-	-	-	13.132,97	-	7.404,55
U2.1.1.02	LAVORI MAN.STRAORD. C.BALNEARI E CIRCOLI	449.902,90	577.995,92	696.967,08	246.713,36	567.531,07	360.888,60
U2.1.1.03	ATTREZZATURE C.BALNEARI E CIRCOLI	461.979,26	172.235,31	557.694,81	441.055,40	380.894,71	359.159,29
U2.1.1.04	LAVORI MAN.STRAORD. SU APPARTAMENTIDEL FONDO	21.116,00	63,33	13.143,33	9.955,00	31.160,00	19.999,00
U2.1.1.05	ATTREZZATURE NON COMMERCIALE	-	-	-	-	-	-
U2.1.1.06	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIRCOLO FUNZIONARI DELLA P.S.	592.623,14	5.777,86	161.259,31	2.310.492,25	22.560,95	1.740.430,06
U2.1.1.07	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER CENTRO STUDI DI FERMO	-	-	-	-	-	-
<b>U2.1.2</b>	<b>PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI</b>						
U2.1.2.01	ACQUISTO TITOLI:	-	5.000.000,00	5.000.000,00	-	-	-
U2.1.2.02	SU VENDITE DI IMMOBILI	-	-	-	-	-	-
U2.1.2.03	SU ESUBERO CASSA	-	-	-	-	-	-
<b>U2.1.3</b>	<b>ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE</b>						
U2.1.3.01	RISTRUTTURAZIONE IMMOBILI	-	-	-	-	-	-
<b>U2</b>	<b>TOTALE - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>1.525.621,30</b>	<b>5.756.072,42</b>	<b>6.429.064,53</b>	<b>3.021.348,98</b>	<b>1.002.146,73</b>	<b>2.487.881,50</b>

		ANNO FINANZIARIO 2015			ANNO FINANZIARIO 2014		
Codice	Denominazione	Residui	Competenza	Cassa	Residui	Competenza	Cassa
<b>U3</b>	<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>						
<b>U3.1</b>	<b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>						
<b>U3.1.1</b>	<b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>						
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	-	8.498.075,84	5.809.066,60	-	14.639.473,67	14.639.473,67
U3.1.1.05	RITENUTE ERARIALI ASSISTENZIALI	100,00	8.755,11	8.855,11	-	8.968,66	8.868,66
U3.1.1.06	ANTICIPO FONDI SCORTA	-	-	-	-	-	-
<b>U3</b>	<b>TOTALE - TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>	<b>100,00</b>	<b>8.507.830,95</b>	<b>5.818.921,71</b>	<b>-</b>	<b>14.649.442,33</b>	<b>14.649.342,33</b>
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>2.391.390,26</b>	<b>18.194.320,43</b>	<b>15.958.169,54</b>	<b>4.090.436,64</b>	<b>19.293.015,79</b>	<b>20.868.866,55</b>

## PARTE I - ENTRATE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza	Cassa (Riscossioni)
E1	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI	981.681,36	6.000.776,68	5.346.194,93	1.636.263,11	7.205.426,86	7.623.843,18
E2	TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	363.440,00	363.440,00	-	-	-
E3	TITOLO III PARTITE DI GIRO	-	14.649.442,33	14.649.342,33	100,00	8.507.830,95	5.817.829,91
	Avanzo di amministrazione utilizzato						
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>981.681,36</b>	<b>21.013.659,01</b>	<b>-</b>	<b>1.636.363,11</b>	<b>15.713.257,81</b>	<b>-</b>

## PARTE II - USCITE

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2014			ANNO FINANZIARIO 2015		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
U1	TITOLO I - USCITE CORRENTI	1.069.087,66	3.641.576,73	3.731.642,72	865.668,96	4.003.491,67	3.710.183,30
U2	TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE	3.021.348,98	1.004.583,28	2.487.881,50	1.525.621,30	5.757.225,32	6.429.064,53
U3	TITOLO III - PARTITE DI GIRO	-	14.649.442,33	14.649.342,33	100,00	8.507.830,95	5.818.921,71
	Disavanzo di amministrazione						
	<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>4.090.436,64</b>	<b>19.295.602,34</b>	<b>-</b>	<b>2.391.390,26</b>	<b>18.268.547,94</b>	<b>-</b>

## ENTRATE

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		<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>																						
E1.1		<b>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>																						
E1.1.1		<b>TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO:</b>																						
E1.1.1.01		QUOTE PROVENTI CONTRAVVENZIONI VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA	400.000,00	109.464,22	-	509.464,22	443.302,05	66.162,17	509.464,22	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	443.302,05	443.302,05	-	66.162,17
E1.1.1.02		QUOTE PROV.TI CONTRAVV.LI ART.4	-	108.939,00	-	108.939,00	108.939,00	-	108.939,00	-	-	34.026,85	34.026,85	-	34.026,85	-	-	-	-	-	142.965,85	142.965,85	-	-
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		<b>TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO:</b>																						
E1.1.2.01		GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.1.2.02		RIMBORSO DI ANTICIPI DI PENSIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	458.994,06	-	445.847,21	445.847,21	-	13.146,85	-	-	-	-	-	-	445.847,21
E1.2		<b>ALTRE ENTRATE</b>																						
E1.2.1		<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>																						
E1.2.1.01		PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI SPACCI-BAR	1.136.000,00	142.500,72	-	1.278.500,72	1.103.877,07	174.623,65	1.278.500,72	-	-	246.462,69	246.462,69	-	246.462,69	-	-	-	-	-	1.350.339,76	1.350.339,76	-	174.623,65
E1.2.1.02		PROVENTI DI ATTIVITÀ RICREATIVE COMMERCIALI	1.020.000,00	343.855,92	-	1.363.855,92	1.197.725,75	160.708,24	1.358.433,99	-	5.421,93	110.078,43	110.078,43	-	110.078,43	-	-	-	-	-	1.307.804,18	1.307.804,18	-	160.708,24
E1.2.1.03		ABBONAMENTI POLIZIA MODERNA	400.000,00	-	-	400.000,00	113.007,01	268.126,19	381.133,20	-	18.866,80	276.623,45	276.623,45	-	276.623,45	-	-	-	-	-	389.630,46	389.630,46	-	268.126,19
E1.2.1.04		PUBBLICITÀ POLIZIA MODERNA	155.000,00	-	-	155.000,00	115.970,58	38.656,86	154.627,44	-	372,56	80.193,72	77.313,72	2.880,00	80.193,72	-	-	-	-	-	193.284,30	193.284,30	-	41.536,86
E1.2.1.05		PROVENTI GESTIONE SOCIALI RICREATIVE CULTURALI NON FISCALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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
<b>E1.2.2</b>		<b>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:</b>																				
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	220.000,00	-	-	220.000,00	132.759,66	14.368,25	147.127,91	-	72.872,09	24.710,64	24.710,46	-	24.710,46	-	0,18	-	157.470,12	157.470,12	-	14.368,25
<b>E1.2.3</b>		<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>																				
E1.2.3.01		PROVENTI DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI SANITARIE	100.000,00	112.051,02	-	212.051,02	212.051,02	-	212.051,02	-	-	-	-	-	-	-	-	-	212.051,02	212.051,02	-	-
E1.2.3.02		CONTRIBUTI PER FIAMME ORO	500.000,00	264.394,14	-	764.394,14	742.458,54	21.935,60	764.394,14	-	-	33.400,36	33.400,36	-	33.400,36	-	-	-	775.858,90	775.858,90	-	21.935,60
E1.2.3.03		GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE	990.000,00	499.624,00	-	1.489.624,00	1.489.624,00	-	1.489.624,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.489.624,00	1.489.624,00	-	-
E1.2.3.04		RIMBORSO DI ANTICIPI DI PENSIONE	15.000,00	-	-	15.000,00	-	-	-	-	15.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>E1.2.4</b>		<b>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>																				
E1.2.4.01		INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI	50.000,00	148.846,22	-	198.846,22	198.846,22	-	198.846,22	-	-	7.015,23	7.015,23	-	7.015,23	-	-	-	205.861,45	205.861,45	-	-
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
E1.2.4.06		BORSE DI STUDIO	12.500,00	-	-	12.500,00	25,19	-	25,19	-	12.474,81	6.132,49	136,15	5.996,34	6.132,49	-	-	-	161,34	161,34	-	5.996,34
E1.2.4.07		OBLAZIONI E LASCITI	265.500,00	192.201,64	-	457.701,64	454.451,64	260,00	454.711,64	-	2.990,00	5.111,26	5.111,26	-	5.111,26	-	-	-	459.562,90	459.562,90	-	260,00
E1.2.4.08		ENTRATE EVENTUALI	20.000,00	4.404,35	-	24.404,35	24.044,35	360,00	24.404,35	-	-	3.851,00	3.851,00	-	3.851,00	-	-	-	27.895,35	27.895,35	-	360,00
E1.2.4.09		RIMBORSI DI SPESE PER UTENZE E RISARCIMENTI	300.000,00	-	-	300.000,00	118.368,57	1.775,25	120.143,82	-	179.856,18	-	-	-	-	-	-	-	118.368,57	118.368,57	-	1.775,25
<b>E1.3</b>		<b>VALORE DI RETTIFICA</b>																				

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	
E1.3.1		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		<b>TOTALE - TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>	5.599.000,00	1.926.281,23	-	7.525.281,23	6.455.450,65	749.976,21	7.205.426,86	-	319.854,37	1.636.263,11	1.168.392,53	454.723,55	1.623.116,08	-	13.147,03	-	7.623.843,18	7.623.843,18	-	-	1.204.699,76
E2		<b>TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>																					
E2.1		<b>ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI</b>																					
E2.1.1		<b>ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI:</b>																					
E2.1.1.01		ALIENAZIONE DI BENI MOBILI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E2.1.1.02		ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E2.1.2		<b>ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI</b>																					
E2.1.2.01		ACCENSIONE DI DEBITI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E2.2		<b>VALORE DI RETTIFICA</b>																					
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		<b>TOTALE - TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		<b>TITOLO III PARTITE DI GIRO</b>																				
E3.1		<b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>																				
E3.1.1		<b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO:</b>																				
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	5.809.066,60	2.689.009,24	8.498.075,84	-	11.501.924,16	-	-	-	-	-	-	-	5.809.066,60	5.809.066,60	-	2.689.009,24
E3.1.1.03		DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E3.1.1.04		RITENUTE ERARIALI	15.000,00	-	-	15.000,00	7.663,31	1.091,80	8.755,11	-	6.244,89	100,00	100,00	-	100,00	-	-	-	7.763,31	7.763,31	-	1.091,80
E3.1.1.05		RIMBORSO FONDI SCORTA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>E3</b>		<b>TOTALE - TITOLO III PARTITE DI GIRO</b>	<b>20.016.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20.016.000,00</b>	<b>5.817.729,91</b>	<b>2.690.101,04</b>	<b>8.507.830,95</b>	<b>-</b>	<b>11.508.169,05</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.817.829,91</b>	<b>5.817.829,91</b>	<b>-</b>	<b>2.690.101,04</b>
		<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>25.615.000,00</b>	<b>1.926.281,23</b>	<b>-</b>	<b>27.541.281,23</b>	<b>12.273.180,56</b>	<b>3.440.077,25</b>	<b>15.713.257,81</b>	<b>-</b>	<b>11.828.023,42</b>	<b>1.636.363,11</b>	<b>1.168.492,53</b>	<b>454.723,55</b>	<b>1.623.216,08</b>	<b>-</b>	<b>13.147,03</b>	<b>-</b>	<b>13.441.673,09</b>	<b>13.441.673,09</b>	<b>-</b>	<b>3.894.800,80</b>

## USCITE

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		<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>																						
U1.1		<b>FUNZIONAMENTO</b>																						
U1.1.1		<b>USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>																						
U1.1.1.01		COMP.SI IND.TÀ E RIMB.SI PER IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.1.2		<b>USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>																						
U1.1.2.01		SPESE DI AMMINISTRAZIONE	4.000,00	-	-	4.000,00	1.246,58	-	1.246,58	-	2.753,42	4.622,90	4.186,34	436,56	4.622,90	-	-	-	5.432,92	5.432,92	-	-	436,56	
U1.1.2.02		SPESE DI GESTIONE NON COMM.LI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.1.2.03		SPESE DI GESTIONE SPACCI	1.000,00	-	-	1.000,00	103,50	-	103,50	-	896,50	1.144,68	1.144,68	-	1.144,68	-	-	-	1.248,18	1.248,18	-	-	-	
U1.1.2.04		SPESE DI GESTIONE DEI C.BALNEARI E CIRCOLI COMMERCIALI	480.000,00	20.000,00	-	500.000,00	461.143,93	38.781,00	499.924,93	-	75,07	12.923,72	5.515,12	2.219,52	7.734,64	-	5.189,08	-	466.659,05	466.659,05	-	-	41.000,52	
U1.1.2.05		ONERI PATRIMONIALI	15.000,00	-	-	15.000,00	10.296,69	1.431,58	11.728,27	-	3.271,73	-	-	-	-	-	-	-	10.296,69	10.296,69	-	-	1.431,58	
U1.1.2.06		SPESE ACQUISTO BENI CONSUMO POLIZIA MODERNA	50.000,00	-	20.000,00	30.000,00	30.000,00	-	30.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	30.000,00	30.000,00	-	-	-	
U1.1.2.07		SPESE ACQUISTO SERVIZI POLIZIA MODERNA	230.000,00	-	37.808,00	192.192,00	117.128,52	11.390,82	128.519,34	-	63.672,66	37.506,64	24.638,46	-	24.638,46	-	12.868,18	-	141.766,98	141.766,98	-	-	11.390,82	
U1.1.2.08		SPESE PER IL PERSONALE	12.000,00	-	-	12.000,00	7.310,62	538,00	7.848,62	-	4.151,38	-	-	-	-	-	-	-	7.310,62	7.310,62	-	-	538,00	
U1.1.3		<b>INCARICHI PROFESSIONALI</b>																						
U1.1.3.01		SPESE PER CONSULENZE	35.000,00	-	7.500,00	27.500,00	17.247,48	10.252,52	27.500,00	-	-	9.950,00	3.200,00	6.750,00	9.950,00	-	-	-	20.447,48	20.447,48	-	-	17.002,52	
U1.1.3.02		CONSULENZE E COLLAB. POLIZIA MODERNA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	
U1.1.4		<b>MANUTENZIONE ORDINARIA NON FISCALE</b>																						

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	12.000,00	-	-	12.000,00	4.392,00	6.832,00	11.224,00	-	776,00	9.760,00	9.760,00	-	9.760,00	-	-	-	14.152,00	14.152,00	-	6.832,00
<b>U1.1.5</b>		<b>MANUTENZIONE ORDINARIA FISCALE</b>																				
U1.1.5.01		LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI	280.000,00	28.000,00	-	308.000,00	250.049,84	44.968,64	295.018,48	-	12.981,52	49.538,39	46.846,88	430,45	47.277,33	-	2.261,06	-	296.896,72	296.896,72	-	45.399,09
<b>U1.2</b>		<b>INTERVENTI DIVERSI</b>																				
<b>U1.2.1</b>		<b>USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>																				
U1.2.1.01		SOVVENZIONI	305.000,00	-	-	305.000,00	248.944,66	45.200,00	294.144,66	-	10.855,34	-	-	-	-	-	-	-	248.944,66	248.944,66	-	45.200,00
U1.2.1.02		ASSISTENZA CRONICI	450.000,00	60.000,00	-	510.000,00	870,00	508.900,00	509.770,00	-	230,00	354.900,00	354.900,00	-	354.900,00	-	-	-	355.770,00	355.770,00	-	508.900,00
U1.2.1.03		ASSISTENZA ORFANI	270.000,00	15.000,00	-	285.000,00	283.415,20	1.375,00	284.790,20	-	209,80	13.350,00	13.100,00	-	13.100,00	-	250,00	-	296.515,20	296.515,20	-	1.375,00
U1.2.1.04		SOGGIORNI, COLONIE ESTIVE, CENTRI DIURNI	80.000,00	-	10.240,48	69.759,52	69.759,52	-	69.759,52	-	-	-	-	-	-	-	-	-	69.759,52	69.759,52	-	-
U1.2.1.05		COLONIE ESTIVE E CENTRI DIURNI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.2.1.06		ASSEGNI DI STUDIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.2.1.07		CONVITTI INPS	105.000,00	-	14.450,00	90.550,00	90.550,00	-	90.550,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	90.550,00	90.550,00	-	-
U1.2.1.08		ACQUISTO MEDAGLIE	3.000,00	-	-	3.000,00	-	-	-	-	3.000,00	1.626,70	1.191,94	-	1.191,94	-	434,76	-	1.191,94	1.191,94	-	-
U1.2.1.09		CONTRIBUTI ASSISTENZIALI FINALIZZATI	15.000,00	21.000,00	-	36.000,00	3.000,00	24.000,00	27.000,00	-	9.000,00	17.400,00	8.000,00	9.400,00	17.400,00	-	-	-	11.000,00	11.000,00	-	33.400,00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.2.1.12		GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.2.1.13		CONTRIBUTI ASSISTENZIALI (ART. 2 COMMA 4 STATUTO DEL FONDO)	5.000,00	-	-	5.000,00	999,52	-	999,52	-	4.000,48	1.426,10	1.422,15	-	1.422,15	-	3,95	-	2.421,67	2.421,67	-	-
U1.2.1.14		LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	12.335,48	2.982,60	7.666,56	10.649,16	-	1.686,32	-	2.982,60	2.982,60	-	7.666,56

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
<b>U1.2.2</b>		<b>ONERI TRIBUTARI</b>																				
U1.2.2.01		IMPOSTE E TASSE	4.000,00	-	-	4.000,00	-	-	-	-	4.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.2.2.02		IMPOSTE DIRETTE	299.000,00	75.000,00	-	374.000,00	365.858,55	-	365.858,55	-	8.141,45	-	-	-	-	-	-	-	365.858,55	365.858,55	-	-
U1.2.2.03		IMPOSTE INDIRECTE	7.000,00	-	-	7.000,00	958,92	-	958,92	-	6.041,08	-	-	-	-	-	-	-	958,92	958,92	-	-
<b>U1.2.3</b>		<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>																				
U1.2.3.01		SPESE PER ACQUISTO DI MATERIALE PERPRESTAZIONI SANITARIE	100.000,00	304.888,98	-	404.888,98	101.477,79	-	101.477,79	-	303.411,19	-	-	-	-	-	-	-	101.477,79	101.477,79	-	-
U1.2.3.02		SPESE PER FF.OO	500.000,00	316.504,34	-	816.504,34	678.146,80	138.357,54	816.504,34	-	-	255.332,62	255.332,62	-	255.332,62	-	-	-	933.479,42	933.479,42	-	138.357,54
U1.2.3.03		GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREV.LI	990.000,00	-	-	990.000,00	-	4.000,00	4.000,00	-	986.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	4.000,00
U1.2.3.04		ANTICIPI DI PENSIONE	15.000,00	-	-	15.000,00	-	-	-	-	15.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>U1.2.4</b>		<b>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>																				
U1.2.4.01		RESTITUZIONE DI SOMME IND. VERSATE	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	300.000,00	-	-	300.000,00	157.660,66	22.233,78	179.894,44	-	120.105,56	77.401,73	77.401,73	-	77.401,73	-	-	-	235.062,39	235.062,39	-	22.233,78
U1.2.4.04		FONDO RISERVA ORDINARIO	77.500,00	-	-	77.500,00	-	-	-	-	77.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>U1.2.5</b>		<b>ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>																				
U1.2.5.01		ACCANTONAMENTI T.F.R.	1.000,00	-	-	1.000,00	-	-	-	-	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>U1.2.6</b>		<b>VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO</b>																				
U1.2.6.01		SOMMA DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.8, COMMA 3 DL 95/2012	168.000,00	-	-	168.000,00	-	168.000,00	168.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	168.000,00

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		<b>ONERI FINANZIARI</b>																				
U1.2.7.01		ONERI FINANZIARI COMMISSIONI BANCARIE	4.000,00	-	-	4.000,00	-	3.595,40	3.595,40	-	404,60	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	3.595,40
U1.3		<b>VALORE DI RETTIFICA</b>																				
U1.3.1		<b>VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)</b>																				
U1.3.1.01		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>U1</b>		<b>TOTALE - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>4.831.000,00</b>	<b>840.393,32</b>	<b>89.998,48</b>	<b>5.581.394,84</b>	<b>2.900.560,78</b>	<b>1.029.856,28</b>	<b>3.930.417,06</b>	<b>-</b>	<b>1.650.977,78</b>	<b>865.668,96</b>	<b>809.622,52</b>	<b>33.353,09</b>	<b>842.975,61</b>	<b>-</b>	<b>22.693,35</b>	<b>-</b>	<b>3.710.183,30</b>	<b>3.710.183,30</b>	<b>-</b>	<b>1.063.209,37</b>

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		<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>																					
U2.1		<b>INVESTIMENTI</b>																					
U2.1.1		<b>ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI</b>																					
U2.1.1.01		LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.1.02		LAVORI MAN.STRAORD. C.BALNEARI E CIRCOLI	450.000,00	130.313,96	-	580.313,96	354.994,99	223.000,93	577.995,92	-	2.318,04	449.902,90	341.972,09	98.319,38	440.291,47	-	9.611,43	-	696.967,08	696.967,08	-	-	321.320,31
U2.1.1.03		ATTREZZATURE C.BALNEARI E CIRCOLI	300.000,00	-	120.000,00	180.000,00	132.143,59	40.091,72	172.235,31	-	7.764,69	461.979,26	425.551,22	33.139,17	458.690,39	-	3.288,87	-	557.694,81	557.694,81	-	-	73.230,89
U2.1.1.04		LAVORI MAN.STRAORD. SU APPARTAMENTI DEL FONDO	8.000,00	-	-	8.000,00	63,33	-	63,33	-	7.936,67	21.116,00	13.080,00	8.036,00	21.116,00	-	-	-	13.143,33	13.143,33	-	-	8.036,00
U2.1.1.05		ATTREZZATURE NON COMMERCIALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.1.06		LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIRCOLO FUNZIONARI DELLA P.S.	10.000,00	-	-	10.000,00	5.777,86	-	5.777,86	-	4.222,14	592.623,14	155.481,45	437.141,66	592.623,11	-	0,03	-	161.259,31	161.259,31	-	-	437.141,66
U2.1.1.07		LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER CENTRO STUDI DI FERMO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.2		<b>PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI</b>																					
U2.1.2.01		ACQUISTO TITOLI:	-	5.000.000,00	-	5.000.000,00	5.000.000,00	-	5.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	5.000.000,00	5.000.000,00	-	-	-
U2.1.2.02		SU VENDITE DI IMMOBILI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.2.03		SU ESUBERO CASSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.3		<b>ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE</b>																					
U2.1.3.01		RISTRUTTURAZIONE IMMOBILI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2		<b>TOTALE - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>768.000,00</b>	<b>5.130.313,96</b>	<b>120.000,00</b>	<b>5.778.313,96</b>	<b>5.492.979,77</b>	<b>263.092,65</b>	<b>5.756.072,42</b>	<b>-</b>	<b>22.241,54</b>	<b>1.525.621,30</b>	<b>936.084,76</b>	<b>576.636,21</b>	<b>1.512.720,97</b>	<b>-</b>	<b>12.900,33</b>	<b>-</b>	<b>6.429.064,53</b>	<b>6.429.064,53</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>839.728,86</b>

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		<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>																				
U3.1		<b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>																				
U3.1.1		<b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>																				
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	5.809.066,60	2.689.009,24	8.498.075,84	-	11.501.924,16	-	-	-	-	-	-	-	5.809.066,60	5.809.066,60	-	2.689.009,24
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	8.755,11	-	8.755,11	-	6.244,89	100,00	100,00	-	100,00	-	-	-	8.855,11	8.855,11	-	-
U3.1.1.06		ANTICIPO FONDI SCORTA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U3		<b>TOTALE - TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>	<b>20.016.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>20.016.000,00</b>	<b>5.818.821,71</b>	<b>2.689.009,24</b>	<b>8.507.830,95</b>	<b>-</b>	<b>11.508.169,05</b>	<b>100,00</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>	<b>100,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>5.818.921,71</b>	<b>5.818.921,71</b>	<b>-</b>	<b>2.689.009,24</b>
		<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>25.615.000,00</b>	<b>5.970.707,28</b>	<b>209.998,48</b>	<b>31.375.708,80</b>	<b>14.212.362,26</b>	<b>3.981.958,17</b>	<b>18.194.320,43</b>	<b>-</b>	<b>13.181.388,37</b>	<b>2.391.390,26</b>	<b>1.745.807,28</b>	<b>609.989,30</b>	<b>2.355.796,58</b>	<b>-</b>	<b>35.593,68</b>	<b>-</b>	<b>15.958.169,54</b>	<b>15.958.169,54</b>	<b>-</b>	<b>4.591.947,47</b>

## ENTRATE

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		<b>TITOLO I - ENTRATE CORRENTI</b>																					
E1.1		<b>ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI</b>																					
E1.1.1		<b>TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO:</b>																					
E1.1.1.01		QUOTE PROVENTI CONTRAVVENZIONI VIOLAZIONE AL CODICE DELLA STRADA	400.000,00	129.123,77	-	529.123,77	529.123,77	-	529.123,77	-	-	66.162,17	66.162,17	-	66.162,17	-	-	-	-	595.285,94	595.285,94	-	-
E1.1.1.02		QUOTE PROV.TI CONTRAVV.LI ART.4	-	53.480,00	-	53.480,00	53.480,00	-	53.480,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	53.480,00	53.480,00	-	-
E1.1.1.03		SOMME VERSATE DA ENTI NON STATALI ART.3	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.1.1.04		CONTRIBUTO REGIONE MARCHE RISANAMENTO CENTRO STUDI DI FERMO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.1.2		<b>TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO:</b>																					
E1.1.2.01		GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.1.2.02		RIMBORSO DI ANTICIPI DI PENSIONE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	445.847,21	-	365.000,00	365.000,00	-	80.847,21	-	-	-	-	-	365.000,00
E1.2		<b>ALTRE ENTRATE</b>																					
E1.2.1		<b>ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI</b>																					
E1.2.1.01		PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI SPACCI-BAR	1.150.000,00	29.304,96	-	1.179.304,96	1.178.804,26	500,70	1.179.304,96	-	-	174.623,65	174.623,65	-	174.623,65	-	-	-	-	1.353.427,91	1.353.427,91	-	500,70
E1.2.1.02		PROVENTI DI ATTIVITÀ RICREATIVE COMMERCIALI	1.100.000,00	515.816,22	-	1.615.816,22	1.315.379,30	300.436,92	1.615.816,22	-	-	160.708,24	160.708,24	-	160.708,24	-	-	-	-	1.476.087,54	1.476.087,54	-	300.436,92
E1.2.1.03		ABBONAMENTI POLIZIA MODERNA	400.000,00	-	-	400.000,00	98.646,74	242.077,30	340.724,04	-	59.275,96	268.126,19	143.110,19	125.016,00	268.126,19	-	-	-	-	241.756,93	241.756,93	-	367.093,30
E1.2.1.04		PUBBLICITÀ POLIZIA MODERNA	155.000,00	-	-	155.000,00	77.313,72	77.313,72	154.627,44	-	372,56	41.536,86	38.656,86	2.880,00	41.536,86	-	-	-	-	115.970,58	115.970,58	-	80.193,72
E1.2.1.05		PROVENTI GESTIONE SOCIALI RICREATIVE CULTURALI NON FISCALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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	
<b>E1.2.2</b>		<b>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI:</b>																					
E1.2.2.01		INTERESSI E PREMI SU TITOLI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E1.2.2.02		AFFITTI DI IMMOBILI	185.000,00	-	-	185.000,00	133.732,88	26.319,12	160.052,00	-	24.948,00	14.368,25	14.368,25	-	14.368,25	-	-	-	148.101,13	148.101,13	-	-	26.319,12
<b>E1.2.3</b>		<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>																					
E1.2.3.01		PROVENTI DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI SANITARIE	200.000,00	-	-	200.000,00	71.883,73	0,70	71.884,43	-	128.115,57	-	-	-	-	-	-	-	71.883,73	71.883,73	-	-	0,70
E1.2.3.02		CONTRIBUTI PER FIAMME ORO	500.000,00	409.532,04	-	909.532,04	868.068,68	41.463,36	909.532,04	-	-	21.935,60	21.935,60	-	21.935,60	-	-	-	890.004,28	890.004,28	-	-	41.463,36
E1.2.3.03		GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE	1.000.000,00	-	-	1.000.000,00	1.000.000,00	-	1.000.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.000.000,00	1.000.000,00	-	-	-
E1.2.3.04		RIMBORSO DI ANTICIPI DI PENSIONE	8.000,00	-	-	8.000,00	-	-	-	-	8.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>E1.2.4</b>		<b>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>																					
E1.2.4.01		INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI	25.000,00	-	-	25.000,00	2.436,54	255,62	2.692,16	-	22.307,84	-	-	-	-	-	-	-	2.436,54	2.436,54	-	-	255,62
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	538.000,00	-	553.000,00	550.000,00	3.000,00	553.000,00	-	-	3.000,00	3.000,00	-	3.000,00	-	-	-	553.000,00	553.000,00	-	-	3.000,00
E1.2.4.06		BORSE DI STUDIO	12.500,00	-	-	12.500,00	22,80	-	22,80	-	12.477,20	5.996,34	-	5.996,34	5.996,34	-	-	-	22,80	22,80	-	-	5.996,34
E1.2.4.07		OBLAZIONI E LASCITI	230.000,00	277.989,53	-	507.989,53	507.989,53	-	507.989,53	-	-	260,00	260,00	-	260,00	-	-	-	508.249,53	508.249,53	-	-	-
E1.2.4.08		ENTRATE EVENTUALI	10.000,00	5.346,94	-	15.346,94	15.346,94	-	15.346,94	-	-	360,00	360,00	-	360,00	-	-	-	15.706,94	15.706,94	-	-	-
E1.2.4.09		RIMBORSI DI SPESE PER UTENZE E RISARCIMENTI	300.000,00	-	-	300.000,00	28.785,81	900,00	29.685,81	-	270.314,19	1.775,25	1.775,25	-	1.775,25	-	-	-	30.561,06	30.561,06	-	-	900,00

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	
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	5.690.500,00	1.958.593,46	-	7.649.093,46	6.431.014,70	692.267,44	7.123.282,14	-	525.811,32	1.204.699,76	624.960,21	498.892,34	1.123.852,55	-	80.847,21	-	7.055.974,91	7.055.974,91	-	1.191.159,78	
E2		TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE																					
E2.1		ENTRATE PER ALIENAZIONE DI BENI PATRIMONIALI E RISCOSSIONE DI CREDITI																					
E2.1.1		ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI:																					
E2.1.1.01		ALIENAZIONE DI BENI MOBILI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E2.1.1.02		ALIENAZIONE DI BENI IMMOBILI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E2.1.2		ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI																					
E2.1.2.01		ACCENSIONE DI DEBITI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E2.2		VALORE DI RETTIFICA																					
E2.2.1		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)																					
E2.2.1.01		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E2		TOTALE - TITOLO II ENTRATE IN CONTO CAPITALE	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-

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		<b>TITOLO III PARTITE DI GIRO</b>																				
E3.1		<b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>																				
E3.1.1		<b>ENTRATE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO:</b>																				
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	8.000.000,00	-	-	8.000.000,00	3.381.730,18	704.986,23	4.086.716,41	-	3.913.283,59	2.689.009,24	2.689.009,24	-	2.689.009,24	-	-	-	6.070.739,42	6.070.739,42	-	704.986,23
E3.1.1.03		DEPOSITI CAUZIONALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
E3.1.1.04		RITENUTE ERARIALI	15.000,00	-	-	15.000,00	12.124,17	2.504,80	14.628,97	-	371,03	1.091,80	1.091,80	-	1.091,80	-	-	-	13.215,97	13.215,97	-	2.504,80
E3.1.1.05		RIMBORSO FONDI SCORTA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>E3</b>		<b>TOTALE - TITOLO III PARTITE DI GIRO</b>	<b>8.016.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.016.000,00</b>	<b>3.394.854,35</b>	<b>707.491,03</b>	<b>4.102.345,38</b>	<b>-</b>	<b>3.913.654,62</b>	<b>2.690.101,04</b>	<b>2.690.101,04</b>	<b>-</b>	<b>2.690.101,04</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.084.955,39</b>	<b>6.084.955,39</b>	<b>-</b>	<b>707.491,03</b>
		<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>13.706.500,00</b>	<b>1.958.593,46</b>	<b>-</b>	<b>15.665.093,46</b>	<b>9.825.869,05</b>	<b>1.399.758,47</b>	<b>11.225.627,52</b>	<b>-</b>	<b>4.439.465,94</b>	<b>3.894.800,80</b>	<b>3.315.061,25</b>	<b>498.892,34</b>	<b>3.813.953,59</b>	<b>-</b>	<b>80.847,21</b>	<b>-</b>	<b>13.140.930,30</b>	<b>13.140.930,30</b>	<b>-</b>	<b>1.898.650,81</b>

## 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		<b>TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>																				
U1.1		<b>FUNZIONAMENTO</b>																				
U1.1.1		<b>USCITE PER GLI ORGANI DELL'ENTE</b>																				
U1.1.1.01		COMP.SI IND.TÀ E RIMB.SI PER IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.1.2		<b>USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI</b>																				
U1.1.2.01		SPESE DI AMMINISTRAZIONE	3.000,00	-	-	3.000,00	1.326,23	-	1.326,23	-	1.673,77	436,56	-	436,56	436,56	-	-	-	1.326,23	1.326,23	-	436,56
U1.1.2.02		SPESE DI GESTIONE NON COMM.LI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.1.2.03		SPESE DI GESTIONE SPACCI	1.000,00	-	962,00	38,00	38,00	-	38,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	38,00	38,00	-	-
U1.1.2.04		SPESE DI GESTIONE DEI C.BALNEARI E CIRCOLI COMMERCIALI	450.000,00	163.000,00	-	613.000,00	566.289,16	33.731,64	600.020,80	-	12.979,20	41.000,52	26.363,60	2.219,52	28.583,12	-	12.417,40	-	592.652,76	592.652,76	-	35.951,16
U1.1.2.05		ONERI PATRIMONIALI	15.000,00	10.000,00	-	25.000,00	10.872,90	800,00	11.672,90	-	13.327,10	1.431,58	1.431,58	-	1.431,58	-	-	-	12.304,48	12.304,48	-	800,00
U1.1.2.06		SPESE ACQUISTO BENI CONSUMO POLIZIA MODERNA	50.000,00	-	10.000,00	40.000,00	35.000,00	-	35.000,00	-	5.000,00	-	-	-	-	-	-	-	35.000,00	35.000,00	-	-
U1.1.2.07		SPESE ACQUISTO SERVIZI POLIZIA MODERNA	210.000,00	-	10.000,00	200.000,00	112.329,87	85.380,13	197.710,00	-	2.290,00	11.390,82	11.390,82	-	11.390,82	-	-	-	123.720,69	123.720,69	-	85.380,13
U1.1.2.08		SPESE PER IL PERSONALE	12.000,00	-	-	12.000,00	4.469,00	-	4.469,00	-	7.531,00	538,00	538,00	-	538,00	-	-	-	5.007,00	5.007,00	-	-
U1.1.3		<b>INCARICHI PROFESSIONALI</b>																				
U1.1.3.01		SPESE PER CONSULENZE	28.000,00	-	-	28.000,00	17.250,00	6.875,00	24.125,00	-	3.875,00	17.002,52	14.702,52	-	14.702,52	-	2.300,00	-	31.952,52	31.952,52	-	6.875,00
U1.1.3.02		CONSULENZE E COLLAB. POLIZIA MODERNA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.1.4		<b>MANUTENZIONE ORDINARIA NON FISCALE</b>																				

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	5.673,00	10.063,77	15.736,77	-	263,23	6.832,00	6.832,00	-	6.832,00	-	-	-	12.505,00	12.505,00	-	10.063,77
<b>U1.1.5</b>		<b>MANUTENZIONE ORDINARIA FISCALE</b>																				
U1.1.5.01		LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI	300.000,00	60.053,83	-	360.053,83	293.839,57	60.140,87	353.980,44	-	6.073,39	45.399,09	45.399,09	-	45.399,09	-	-	-	339.238,66	339.238,66	-	60.140,87
<b>U1.2</b>		<b>INTERVENTI DIVERSI</b>																				
<b>U1.2.1</b>		<b>USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI</b>																				
U1.2.1.01		SOVVENZIONI	310.000,00	20.000,00	-	330.000,00	329.287,43	-	329.287,43	-	712,57	45.200,00	45.200,00	-	45.200,00	-	-	-	374.487,43	374.487,43	-	-
U1.2.1.02		ASSISTENZA CRONICI	500.000,00	35.000,00	-	535.000,00	524.300,00	9.185,00	533.485,00	-	1.515,00	508.900,00	508.900,00	-	508.900,00	-	-	-	1.033.200,00	1.033.200,00	-	9.185,00
U1.2.1.03		ASSISTENZA ORFANI	290.000,00	-	32.500,00	257.500,00	257.500,00	-	257.500,00	-	-	1.375,00	1.375,00	-	1.375,00	-	-	-	258.875,00	258.875,00	-	-
U1.2.1.04		SOGGIORNI, COLONIE ESTIVE, CENTRI DIURNI	80.000,00	-	9.669,79	70.330,21	70.330,21	-	70.330,21	-	-	-	-	-	-	-	-	-	70.330,21	70.330,21	-	-
U1.2.1.05		COLONIE ESTIVE E CENTRI DIURNI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.2.1.06		ASSEGNI DI STUDIO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.2.1.07		CONVITTI INPS	80.000,00	-	42.458,00	37.542,00	37.542,00	-	37.542,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	37.542,00	37.542,00	-	-
U1.2.1.08		ACQUISTO MEDAGLIE	3.000,00	-	1.962,97	1.037,03	1.037,03	-	1.037,03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.037,03	1.037,03	-	-
U1.2.1.09		CONTRIBUTI ASSISTENZIALI FINALIZZATI	15.000,00	377.000,00	-	392.000,00	28.200,00	15.500,00	43.700,00	-	348.300,00	33.400,00	24.000,00	9.400,00	33.400,00	-	-	-	52.200,00	52.200,00	-	24.900,00
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	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.2.1.12		GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U1.2.1.13		CONTRIBUTI ASSISTENZIALI (ART. 2 COMMA 4 STATUTO DEL FONDO)	3.000,00	-	-	3.000,00	429,90	-	429,90	-	2.570,10	-	-	-	-	-	-	-	429,90	429,90	-	-
U1.2.1.14		LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	7.666,56	-	7.666,56	7.666,56	-	-	-	-	-	-	7.666,56

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	
<b>U1.2.2</b>		<b>ONERI TRIBUTARI</b>																					
U1.2.2.01		IMPOSTE E TASSE	4.000,00	-	-	4.000,00	2.529,65	-	2.529,65	-	1.470,35	-	-	-	-	-	-	-	-	2.529,65	2.529,65	-	-
U1.2.2.02		IMPOSTE DIRETTE	370.000,00	-	-	370.000,00	307.583,31	3.639,56	311.222,87	-	58.777,13	-	-	-	-	-	-	-	-	307.583,31	307.583,31	-	3.639,56
U1.2.2.03		IMPOSTE INDIRECTE	7.000,00	-	-	7.000,00	3.555,36	8,90	3.564,26	-	3.435,74	-	-	-	-	-	-	-	-	3.555,36	3.555,36	-	8,90
<b>U1.2.3</b>		<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI</b>																					
U1.2.3.01		SPESE PER ACQUISTO DI MATERIALE PERPRESTAZIONI SANITARIE	200.000,00	280.313,87	-	480.313,87	235.747,24	129.210,01	364.957,25	-	115.356,62	-	-	-	-	-	-	-	-	235.747,24	235.747,24	-	129.210,01
U1.2.3.02		SPESE PER FF.OO	500.000,00	356.084,96	-	856.084,96	856.084,96	-	856.084,96	-	-	138.357,54	138.357,54	-	138.357,54	-	-	-	-	994.442,50	994.442,50	-	-
U1.2.3.03		GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREV.LI	1.000.000,00	56.850,74	-	1.056.850,74	530.502,87	526.347,87	1.056.850,74	-	-	4.000,00	1.628,48	2.371,52	4.000,00	-	-	-	-	532.131,35	532.131,35	-	528.719,39
U1.2.3.04		ANTICIPI DI PENSIONE	8.000,00	-	-	8.000,00	-	-	-	-	8.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>U1.2.4</b>		<b>USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>																					
U1.2.4.01		RESTITUZIONE DI SOMME IND. VERSATE	1.000,00	-	-	1.000,00	981,00	-	981,00	-	19,00	-	-	-	-	-	-	-	-	981,00	981,00	-	-
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	300.000,00	-	-	300.000,00	296.537,16	3.376,88	299.914,04	-	85,96	22.233,78	22.233,78	-	22.233,78	-	-	-	-	318.770,94	318.770,94	-	3.376,88
U1.2.4.04		FONDO RISERVA ORDINARIO	77.500,00	-	-	77.500,00	-	-	-	-	77.500,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>U1.2.5</b>		<b>ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO</b>																					
U1.2.5.01		ACCANTONAMENTI T.F.R.	1.000,00	-	-	1.000,00	-	-	-	-	1.000,00	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>U1.2.6</b>		<b>VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO</b>																					
U1.2.6.01		SOMMA DA VERSARE AI SENSI DELL'ART.8, COMMA 3 DL 95/2012	168.000,00	-	168.000,00	-	-	-	-	-	-	168.000,00	-	168.000,00	168.000,00	-	-	-	-	-	-	-	168.000,00

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		<b>ONERI FINANZIARI</b>																				
U1.2.7.01		ONERI FINANZIARI COMMISSIONI BANCARIE	5.000,00	-	-	5.000,00	-	5.000,00	5.000,00	-	-	3.595,40	3.595,40	-	3.595,40	-	-	-	3.595,40	3.595,40	-	5.000,00
U1.3		<b>VALORE DI RETTIFICA</b>																				
U1.3.1		<b>VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)</b>																				
U1.3.1.01		VALORE DI RETTIFICA (NOTA MEF N. 124223 DEL 13/12/2011)	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>U1</b>		<b>TOTALE - TITOLO I - USCITE CORRENTI</b>	<b>5.020.000,00</b>	<b>1.358.303,40</b>	<b>275.552,76</b>	<b>6.102.750,64</b>	<b>4.529.235,85</b>	<b>889.259,63</b>	<b>5.418.495,48</b>	<b>-</b>	<b>684.255,16</b>	<b>1.063.209,37</b>	<b>851.947,81</b>	<b>196.544,16</b>	<b>1.048.491,97</b>	<b>-</b>	<b>14.717,40</b>	<b>-</b>	<b>5.381.183,66</b>	<b>5.381.183,66</b>	<b>-</b>	<b>1.085.803,79</b>

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	
U2		<b>TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>																					
U2.1		<b>INVESTIMENTI</b>																					
U2.1.1		<b>ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI</b>																					
U2.1.1.01		LAVORI MAN.ORDINARIA C.BALNEARI E CIRCOLI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.1.02		LAVORI MAN.STRAORD. C.BALNEARI E CIRCOLI	455.000,00	1.034.135,05	-	1.489.135,05	1.171.097,69	316.883,69	1.487.981,38	-	1.153,67	321.320,31	109.874,53	167.748,94	277.623,47	-	43.696,84	-	1.280.972,22	1.280.972,22	-	-	484.632,63
U2.1.1.03		ATTREZZATURE C.BALNEARI E CIRCOLI	200.000,00	-	110.557,74	89.442,26	57.214,41	24.274,37	81.488,78	-	7.953,48	73.230,89	69.844,02	-	69.844,02	-	3.386,87	-	127.058,43	127.058,43	-	-	24.274,37
U2.1.1.04		LAVORI MAN.STRAORD. SU APPARTAMENTIDEL FONDO	15.500,00	80.000,00	-	95.500,00	33.847,64	57.141,61	90.989,25	-	4.510,75	8.036,00	5.000,00	-	5.000,00	-	3.036,00	-	38.847,64	38.847,64	-	-	57.141,61
U2.1.1.05		ATTREZZATURE NON COMMERCIALE	-	25.000,00	6.943,33	18.056,67	1.854,39	16.202,28	18.056,67	-	-	-	-	-	-	-	-	-	1.854,39	1.854,39	-	-	16.202,28
U2.1.1.06		LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIRCOLO FUNZIONARI DELLA P.S.	-	-	-	-	-	-	-	-	-	437.141,66	-	28.236,90	28.236,90	-	408.904,76	-	-	-	-	-	28.236,90
U2.1.1.07		LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA PER CENTRO STUDI DI FERMO	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.2		<b>PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI</b>																					
U2.1.2.01		ACQUISTO TITOLI:	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.2.02		SU VENDITE DI IMMOBILI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.2.03		SU ESubero CASSA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2.1.3		<b>ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE</b>																					
U2.1.3.01		RISTRUTTURAZIONE IMMOBILI	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
U2		<b>TOTALE - TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>670.500,00</b>	<b>1.139.135,05</b>	<b>117.501,07</b>	<b>1.692.133,98</b>	<b>1.264.014,13</b>	<b>414.501,95</b>	<b>1.678.516,08</b>	<b>-</b>	<b>13.617,90</b>	<b>839.728,86</b>	<b>184.718,55</b>	<b>195.985,84</b>	<b>380.704,39</b>	<b>-</b>	<b>459.024,47</b>	<b>-</b>	<b>1.448.732,68</b>	<b>1.448.732,68</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>610.487,79</b>

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		<b>TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>																						
U3.1		<b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>																						
U3.1.1		<b>USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO</b>																						
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	8.000.000,00	-	-	8.000.000,00	3.381.730,18	704.986,23	4.086.716,41	-	3.913.283,59	2.689.009,24	2.689.009,24	-	2.689.009,24	-	-	-	-	-	6.070.739,42	6.070.739,42	-	704.986,23
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	14.628,97	-	14.628,97	-	371,03	-	-	-	-	-	-	-	-	-	14.628,97	14.628,97	-	-
U3.1.1.06		ANTICIPO FONDI SCORTA	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-	-
<b>U3</b>		<b>TOTALE - TITOLO III - PARTITE DI GIRO</b>	<b>8.016.000,00</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>8.016.000,00</b>	<b>3.397.359,15</b>	<b>704.986,23</b>	<b>4.102.345,38</b>	<b>-</b>	<b>3.913.654,62</b>	<b>2.689.009,24</b>	<b>2.689.009,24</b>	<b>-</b>	<b>2.689.009,24</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>6.086.368,39</b>	<b>6.086.368,39</b>	<b>-</b>	<b>704.986,23</b>
		<b>TOTALE GENERALE</b>	<b>13.706.500,00</b>	<b>2.497.438,45</b>	<b>393.053,83</b>	<b>15.810.884,62</b>	<b>9.190.609,13</b>	<b>2.008.747,81</b>	<b>11.199.356,94</b>	<b>-</b>	<b>4.611.527,68</b>	<b>4.591.947,47</b>	<b>3.725.675,60</b>	<b>392.530,00</b>	<b>4.118.205,60</b>	<b>-</b>	<b>473.741,87</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>12.916.284,73</b>	<b>12.916.284,73</b>	<b>-</b>	<b>2.401.277,81</b>

	ANNO 2015		ANNO 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI e/o SERVIZI		6.582.596,08		5.339.514,18
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI				
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO		627.992,72		588.887,07
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>7.210.588,80</b>		<b>5.928.401,25</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		11.707,57		8.197,24
7) PER SERVIZI		3.673.980,41		4.326.890,33
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI		0,00		-
9) PER IL PERSONALE:		<b>8.809,35</b>		<b>5.771,34</b>
A) SALARI E STIPENDI	7.157,27		4.622,90	
B) ONERI SOCIALI	1.052,42		122,72	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	599,66		1.025,72	
D) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI				
E) ALTRI COSTI				
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		<b>929.917,54</b>		<b>930.013,00</b>
A) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
B) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	792.246,49		789.612,27	
C) ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	133.321,86		133.321,88	
D) SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIB. LIQUIDE	4.349,17		7.078,85	
E) FONDO DI SVALUTAZIONE CREDITI				
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI				
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI				
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		472.967,34		258.527,12
<b>TOTALE COSTI (B)</b>		<b>5.097.382,21</b>		<b>5.529.399,03</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>2.113.206,59</b>		<b>399.002,22</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		0,00	0,00	
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI:		<b>3.329,05</b>		<b>70.846,61</b>
A) DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00	
B) DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
C) DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
D) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI	3.329,05			
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		0,00		
17-BIS) UTILI (PERDITE) SU CAMBI		0,00		
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)</b>		<b>3.329,05</b>		<b>70.846,61</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) RIVALUTAZIONI:		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
A) DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
B) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00		0,00	
C) DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	0,00		0,00	
19) SVALUTAZIONI:		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
A) DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
B) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00		0,00	
C) DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	0,00		0,00	
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
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		0,00		0,00
23) SOPRAVVIVENENZE PASSIVE E DINSUSSISTENZA DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE RESIDUA		0,00		0,00
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>2.116.535,64</b>		<b>469.848,83</b>
<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>		<b>198.243,95</b>		<b>194.896,00</b>
<b>AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO ECONOMICO</b>		<b>1.918.291,69</b>		<b>274.952,83</b>

# 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 2015 NOTA INTEGRATIVA

Si sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione il bilancio consuntivo per l'esercizio 2015, 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 2015, 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 44,03% 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 2015 si è riscontrato, tra le uscite, un aumento 3,98% 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	2014	2015
Sovvenzioni individuali	302.710	294.145
Assistenza ai cronici	499.424	509.770
Assistenza agli orfani	231.850	284.790
Soggiorni estivi	68.803	69.759
Colonie estive	346	0,0
Convitti INPDAP	99.230	90.550
Acquisto medaglie	1.627	0,0
Contributi assistenziali finalizzati	13.000	27.000
Borse di studio	00	0,0
Anticipi di pensione	9.600	0,0
Gestione polizze assicurative e previdenziali	00	0,0
Contributi assistenziali	1.426	999
<b>TOTALE</b>		
	<b>1.228.016</b>	<b>1.277.013</b>

## 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 € 25.615.000,00, in corso d'esercizio è stata riscontrata una maggiore entrata € 1.926.281,23 di cui € 256.673,54 rilevate in corso dell'anno con la (2^ variazione apportata al bilancio di previsione anno 2015, verbale n. 292 del 29 ottobre 2016) e € 1.669.607,69 rilevate in corso del Bilancio consuntivo anno 2015.

La minore spesa € 120.000,00 (1^ variazione verbale n. 291 del 25 maggio 2015) e di € 89.998,48 (2^ variazione verbale n. 292 del 29 ottobre 2015) per un totale di € 209.998,48 e l'utilizzo dell'avanzo disponibile di € 483.035,78 (1^ variazione

# 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)

verbale n. 291 del 25 maggio 2015) ha garantito l'equilibrio tra maggiori entrate/minori uscite e maggiori spese.

Inoltre sono stati utilizzati € 5.000.000,00 (1^variazione verbale n. 291 del 25 maggio 2015) e € 21.000,00 (2^ variazione verbale n. 292 del 29 ottobre 2015) prelevati **dell'avanzo vincolato**, procedendo con il primo importo all'acquisto di titoli e con i € 21.000,00 ad integrare il cap. U1.2.1.09 "contributi finalizzati" per provvedere all'erogazione di premi di studio Confindustria.

Le variazioni di cui trattasi sono approvate dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti.

Nella tabella che segue sono esposti i principali saldi di natura finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente, posti a raffronto con quelli del 2014.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2014	2015
Avanzo/Disavanzo di competenza	1.720.643	-2.481.063
Avanzo/Disavanzo economico	901.792	1.918.291
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	13.897.202	11.438.586
Patrimonio netto	20.289.053	22.207.344
Consistenza di cassa	14.652.229	12.135.733

Da segnalare l'avanzo di competenza, che ha registrato una diminuzione rispetto al 2014, un incremento sia dell'avanzo economico che del netto patrimoniale, nonché un decremento 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	2014	2015
<b>ENTRATE</b>		
previsione definitiva	26.955.076	27.541.281
entrate accertate	21.013.659	15.713.257
Scostamento	-5.941.417	11.828.023
% scostamento	-22,04	-42,95
<b>SPESE</b>		
previsione definitiva	25.556.080	31.375.708
spese impegnate	19.293.015	18.194.320
Scostamento	6.263.065	13.181.388
% scostamento	-24,51	-42,01

# FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

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

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2014	2015	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	436.277	618.403	+41,75
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico	513.160	-	
Vendita beni e servizi	3.058.504	3.172.693	+3,73
Redditi e proventi patrimoniali	495.163	147.127	-70,29
Poste correttive e compensative di uscite correnti	957.412	2.466.069	+157,58
Entrate non classificabili in altre voci	540.254	801.129	+48,29

in evidenza la differenza tra entrate accertate e spese impegnate.

ENTRATE ACCERTATE	2014	2015
-correnti	6.000.776	7.205.426
-in conto capitale	363.440	0
-partite di giro	14.649.442	8.507.830
<b>TOTALE ENTRATE ACCERTATE</b>	<b>21.013.659</b>	<b>15.713.257</b>
SPESE IMPEGNATE		
-correnti	3.641.426	3.930.417
-in conto capitale	1.002.146	5.756.072
-partite di giro	14.649.442	8.507.830
<b>TOTALE SPESE IMPEGNATE</b>	<b>19.293.015</b>	<b>18.194.320</b>
<b>DIFFERENZA</b>	<b>1.720.644</b>	<b>-2.481.063</b>

Il totale delle entrate correnti sono state, complessivamente di € 7.205.426,86, superiori al 2014 (€ 6.000.776,68) del 20,07 %, come indicato, nel dettaglio, nella tabella.

I trasferimenti da parte dello Stato hanno avuto un aumento confronto l'anno passato, le relative componenti sono esposte nella tabella che segue.

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2013	2014	2015
Contributi dello Stato	607.633	402.250	509.464
Quote proventi contravvenzionali art. 4	112.689	34.026	108.939
<b>TOTALE</b>	<b>720.322</b>	<b>436.277</b>	<b>618.403</b>

# 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)

<b>VENDITA BENI E SERVIZI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.061.567	1.358.433
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza non fiscale	0	
-gestione spacci e bar	1.432.487	1.278.500
-periodico "Polizia Moderna" abbonamenti	564.450	535.760
<b>TOTALE</b>	<b>3.058.504</b>	<b>3.172.693</b>

Si precisa che i capitoli presenti nel titolo "trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico" sono stati spostati nel titolo "Poste correttive e compensative di uscite correnti" più consoni alla loro natura.

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 anche in considerazione della riapertura del Circolo Funzionari della P.S. in Roma, per "le attività a rilevanza fiscale", inoltre anche l'attività degli "spacci-bar e distributori automatici - attività a rilevanza non fiscale" distribuiti in tutto il territorio nazionale presso caserme ed Uffici della Polizia di Stato. corrispondono un ottimo riscontro economico, lieve diminuzione si registra sugli "abbonamenti e sulla pubblicità" del periodico Poliziamoderna.

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

<b>REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
-canoni di affitto immobili	145.500	147.127
-interessi su titoli	349.662	0
<b>TOTALE</b>	<b>495.163</b>	<b>147.127</b>

Si riscontra un aumento dei canoni di affitti di immobili, mentre la maggiore entrata riscontrata sul capitolo relativo a "interessi su premi e titoli" dello scorso anno

# 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)

era riconducibile alla vendita nel corso dell'esercizio dei titoli di proprietà dell'Ente che hanno maturato gli interessi di cui trattasi, cosa non verificatasi nell'anno in corso.

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 un forte incremento sugli interessi derivanti dai depositi attivi.

<b>ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
-entrate eventuali	30.651	24.404
-interessi attivi su depositi	17.162	198.846
-entrate per borse di studio	138	25
-proventi assistenziali finalizzati	3.000	3.000
-oblazioni e lasciti	410.788	454.711
-altri contributi	0	0
Rimborsi di spese per utenze e risarcimenti	78.515	120.143
<b>TOTALE</b>	<b>540.254</b>	<b>801.129</b>

Le poste correttive e compensative di uscite correnti sono comprensive degli incassi riguardanti le attività dei gruppi sportivi "Fiamme Oro" e i "contributi per prestazioni sanitarie", detti importi transitano sul Bilancio dell'Ente in quanto vengono riassegnati agli Uffici competenti tramite la stessa posta in uscita.

Dall'anno in corso sono state collocate anche le poste relative le "gestioni polizze assicurative" ed il "rimborso di anticipi di pensione".

<b>POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI</b>	<b>2014</b>	<b>2015</b>
Contributi per prestazioni sanitarie	249.144	212.051
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	708.268	764.394
Gestione polizze assicurative	503.560	1.489.624
Rimborso di anticipi di pensione	9.600	-
<b>TOTALE</b>	<b>1.470.572</b>	<b>2.466.069</b>

# 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)

Come già rappresentato l'importo relativo al cap. "gestione polizze assicurative" necessario alla stipula di una polizza di copertura assicurativa per la responsabilità connessa allo svolgimento delle attività istituzionali del personale della Polizia di Stato, assegnata dalla Legge n. 89/2005, viene trasferito nell'avanzo di amministrazione vincolato, quale economia di Bilancio, per essere prelevato, unitamente agli accantonamenti degli anni precedenti, nel momento della stipula del contratto.

## USCITE

La spesa complessiva può essere ripartita, in percentuale, come esposto nella tabella sottostante, considerando che nell'anno in corso nelle spese in conto capitale compare l'acquisto in titoli per € 5.000.000,00.

La netta diminuzione nelle "partite di giro" che maggiormente comprendeva le quote derivanti dalla Convenzione Tim è sensibilmente diminuita per le nuove disposizioni della Convenzione in atto.

INCIDENZA SPESA IMPEGNATA	2014	2015
Spese correnti	18,87%	21.60
Spese in conto capitale	5,20%	31,64
Partite di giro	75,93%	46,76
<b>TOTALE</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

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 corrente che in quella relativa alla voce investimenti.

SPESA IMPEGNATA	2014	2015
a) corrente	3.641.427	3.930.417
b) in conto capitale	1.002.147	5.756.072
<b>TOTALE A +B</b>	<b>4.643.574</b>	<b>9.686.489</b>
c) partite di giro	14.649.442	8.507.830
<b>TOTALE SPESA IMPEGNATA</b>	<b>19.293.016</b>	<b>18.194.320</b>

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	2014	2015
Compensi al Collegio dei Revisori dei Conti	0	0
Spese di amministrazione	6.007	1.247
Spese di gestione non commerciali	376	0
Spese di gestione spacci non commerciali	1.795	104
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	517.667	499.925
Oneri patrimoniali	12.468	11.728
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	45.107	30.000
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	197.105	128.519
Spese per il personale		7.849
Spese per consulenze	26.300	27.500
Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna		0
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti non fiscale	12.688	11.224
Ordinaria manutenzione C. balneari e circoli*	283.217	295.018
Sovvenzioni individuali	302.710	294.145
Assistenza ai cronici	499.424	509.770
Assistenza agli orfani	231.850	284.790
Soggiorni estivi	68.803	69.760
Colonie estive	346	0
Assegni di studio	0	0
Convitti INPDAP	99.230	90.550
Acquisto medaglie	1.627	0
Contributi assistenziali finalizzati	13.000	27.000
Borse di studio	0	0
Contributi assistenziali	1.426	1.000
Imposte e tasse	58.194	0
Imposte dirette	310.000	365.859
Imposte indirette	12.108	959
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	79.404	101.477
Spese per Fiamme Oro	652.517	816.504
Gestione polizze assicurative e prev.li	0	4.000
Anticipi di pensione	9.600	0
Restituzione di somme indebitamente versate	1.000	0
Anticipazioni spese per utenze e risarcimenti*	197.458	179.894
Quote contravvenzionali a norme valutarie	0	0
Somma da versare ai sensi dell'8 comma 3 DL 95/2012	-	168.000
Oneri finanziari comm.bancarie	-	3.595
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>3.641.427</b>	<b>3.930.417</b>

# FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

La spesa in conto capitale, oltre all'acquisto dei titoli, 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.

USCITE IN CONTO CAPITALE	2014	2015
Lavori di manutenzione straordinaria dei Centri Balneari e dei Circoli	567.531	577.995,92
Attrezzature dei Centri Balneari e dei Circoli	380.895	172.235,31
Lavori di manutenzione straordinaria su appartamenti del Fondo	31.160	63,33
Lavori di manutenzione straordinaria Circolo Funzionari della Polizia di Stato	22.561	5.777,86
Lavori di manutenzione straordinaria Centro Studi di Fermo	0	0
Attrezzature non commerciali	0	0
Acquisto titoli	0	5.000.000,00
<b>TOTALE</b>	<b>1.002.147</b>	<b>5.756.072,42</b>

## 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	2013	2014	2015
a) da esercizi precedenti	441.490	455.390	454.723
b) della competenza	540.191	1.180.973	3.440.077
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>981.681</b>	<b>1.636.363</b>	<b>3.894.800</b>
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	2.362.215	1.168.765	609.989
b) della competenza	1.728.222	1.222.625	3.981.958
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>4.090.437</b>	<b>2.391.390</b>	<b>4.591.947</b>

I residui attivi a fine 2015 ammontano complessivamente ad € 3.894.800, dei quali € 454.723 riguardano gli esercizi pregressi e € 3.440.077 provengono da accertamenti della gestione di competenza.

# 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 residui passivi ammontano ad € 4.591.947 dei quali € 609.989 riguardano gli esercizi precedenti e € 3.981.958 provengono da impegni assunti nella gestione di competenza.

Inoltre, i residui provenienti dagli esercizi 2014 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 € 13.147,03 per quelli attivi e di € 35.593,68 per quelli passivi.

La situazione complessiva è riepilogata nella tabella che segue.

<b>RESIDUI ATTIVI</b>	
Inizio esercizio	1.636.363,11
Riscossi nel corso dell'esercizio	1.168.492,53
Maturati nel corso dell'esercizio	3.440.077,25
Soggetti a riaccertamento	13.147,03
Fine esercizio	<b><u>3.894.800,80</u></b>
<b>RESIDUI PASSIVI</b>	
Iniziali	2.391.390,26
Pagati nel corso dell'esercizio	1.745.807,28
Maturati nel corso dell'esercizio	3.981.958,17
Soggetti a riaccertamento	35.593,68
Fine esercizio	<b><u>4.591.947,47</u></b>

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 € 1.918.291,69 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 € 20.289.053,10 del 2014 a € 22.207.344,79 per l'anno 2015.
- Il Fondo di dotazione risulta di € 16.677.876,64 uguale all'anno precedente.
- Le riserve statutarie rimangono invariate.
- Viene indicato l'avanzo economico "portato a nuovo" che indica la somma degli avanzi economici dei precedenti anni per l'importo di € 3.559.530,77.
- L'avanzo economico dell'anno 2015 risulta di € 1.918.291,69.

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

- 1) Residui attivi: la variazione riscontrata in aumento da € 1.842.149,02 del 2014 a € 2.371.182,28 del 2015, è conseguente alla maggiorazione delle partite di credito da riscuotere.
- 2) Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed altri titoli compare l'importo di € 5.000.000,00 l'investimento in titoli effettuato dall'Ente.
- 3) Disponibilità liquide: come da certificazione dell'Istituto cassiere, ed da riscontro nella "situazione amministrativa" dell'Ente le disponibilità di cassa ammontano ad € 12.135.733,32.
- 4) Residui passivi: la variazione in diminuzione da € 2.393.809,51 del 2014 a € 1.925.492,77 è conseguente alla contrazione degli importi da pagare, anche a seguito del riaccertamento dei residui passivi degli anni 2014 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 2015 con quella dell'esercizio precedente, evidenziando lo scostamento negativo del 15,30%.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2014	2015
<b>Cassa all'inizio esercizio</b>	<b>15.162.119,06</b>	<b>14.652.229,77</b>
<b>Riscossioni:</b>		
-in conto competenza	19.832.686,30	12.273.180,56
-in conto residui	526.290,96	1.168.492,53
<b>Totale riscossioni</b>	<b>20.358.977,26</b>	<b>13.441.673,09</b>
<b>Totale riscossioni + cassa</b>	<b>35.521.096,32</b>	<b>28.093.902,86</b>
<b>Pagamenti:</b>		
-in conto competenza	18.070.390,50	14.212.362,26
-in conto residui.	2.798.476,05	1.745.807,28
<b>Totale pagamenti</b>	<b>20.868.866,55</b>	<b>15.958.169,54</b>
<b>Cassa a fine esercizio</b>	<b>14.652.229,77</b>	<b>12.135.733,32</b>
<b>Residui attivi:</b>		
-da esercizi precedenti	455.390,40	454.725,55
-dell'esercizio di competenza	1.180.972,71	3.440.077,25
<b>Totale residui attivi</b>	<b>1.636.363,11</b>	<b>3.894.800,80</b>
<b>Residui passivi:</b>		
-dagli esercizi precedenti	1.168.764,97	609.989,30
-dell'esercizio di competenza	1.222.625,29	3.981.958,17
<b>Totale residui passivi</b>	<b>2.391.390,26</b>	<b>4.591.947,47</b>
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>13.897.202,62</b>	<b>11.438.586,65</b>

Rispetto all'esercizio precedente, l'avanzo di amministrazione ha fatto registrare un decremento di € 2.458.615,97.

La giacenza di cassa, pari a € 12.135.733,32 è allineata con quanto certificato dalla banca cassiera, tesoriere dell'Ente.

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a € 5.594.654,83 mentre la parte vincolata, per complessivi € 5.843.931,82, è così ripartita:

# 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)

- ✓ trattamento di fine rapporto € 10.460,62;
- ✓ fondo per rischi e oneri € 1.234.135,05;
- ✓ copertura assicurativa € 3.963.255,26;
- ✓ contributi individuali € 80.425,76;
- ✓ proventi contravvenzionali € 355.655,13;
- ✓ 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.

STATO PATRIMONIALE ANNO 2016

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2015	2016		2015	2016
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	16.677.676,64	16.677.676,64
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 distinzionalmente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzo (Disavanzo) economici portati a nuovo	3.559.530,77	5.477.822,46
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	1.918.291,69	274.952,83
9) Altre			<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	<b>22.207.344,79</b>	<b>22.482.297,62</b>
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni Materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	5.079.761,86	5.329.914,35	2) per contributi indistinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	523.581,52	448.551,13	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	215.528,56	356.747,63	<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>	<b>-</b>	<b>-</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		
<b>Totale</b>	<b>5.818.871,94</b>	<b>6.136.213,11</b>	4) per ripristino investimenti		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione per			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>1.234.135,05</b>	<b>1.234.135,05</b>
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	10.460,62	11.486,95
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	839.728,86	610.487,81
a) verso imprese controllate			6) rappresentanti da titoli di credito		
b) verso imprese collegate			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			8) debiti tributari con scadenza entro esercizio successivo	21.867,46	20.165,16
d) verso altri			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	149,08	149,08
3) Altri titoli			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	538,00	4.745,62
4) Crediti finanziari diversi			11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	12) debiti diversi	1.063.209,37	1.085.803,79
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	<b>5.818.871,94</b>	<b>6.136.213,11</b>	<b>Totale (E)</b>	<b>1.925.492,77</b>	<b>1.721.351,46</b>
C) ATTIVO CIRCOLANTE			<b>Totale Debiti (D+E)</b>	<b>1.935.953,39</b>	<b>1.732.838,41</b>
I. Rimanenza			F) RATEI E RISCONTI		
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			1) Ratei passivi		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			2) Risconti passivi		
3) lavori in corso			3) Aggio su prestiti		
4) prodotti finiti e merci			4) Riserve tecniche		
5) acconti			<b>Totale ratei e risconti (F)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
<b>Totale</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni		
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili			1) Partecipazioni in imprese controllate		
1) Crediti verso utenti, clienti esigibili entro l'esercizio	276.036,91	245.709,63	2) Partecipazioni in imprese collegate		
2) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	685.720,64	620.049,23	3) Fondo riserva straordinaria (art. 20 Statuto)	51.645,69	51.645,69
3) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	816.993,66	335.325,22	4) Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed altri titoli	5.000.000,00	5.000.000,00
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	512.609,31	365.000,00	<b>Totale</b>	<b>5.051.646,69</b>	<b>5.051.646,69</b>
4-bis) Crediti tributari			IV. Disponibilità liquide		
4-ter) imposte anticipate			1) depositi bancari e postali		
5) Crediti verso altri	301.321,76	335.949,31	2) assegni		
<b>Totale</b>	<b>2.371.182,28</b>	<b>1.902.033,39</b>	3) denaro e valori in cassa	12.135.733,32	12.360.376,89
III. Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni			<b>Totale</b>	<b>12.135.733,32</b>	<b>12.360.376,89</b>
1) Partecipazioni in imprese controllate			<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>19.658.561,29</b>	<b>19.314.057,97</b>
2) Partecipazioni in imprese collegate			D) RATEI E RISCONTI		
3) Fondo riserva straordinaria (art. 20 Statuto)	51.645,69	51.645,69	1) Ratei attivi		
4) Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed altri titoli	5.000.000,00	5.000.000,00	2) Risconti attivi		
<b>Totale</b>	<b>5.051.646,69</b>	<b>5.051.646,69</b>	<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>
IV. Disponibilità liquide			<b>Totale attivo</b>	<b>25.377.433,23</b>	<b>25.449.271,06</b>
1) depositi bancari e postali			<b>Totale passivo e netto</b>	<b>25.377.433,23</b>	<b>25.449.271,06</b>
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa	12.135.733,32	12.360.376,89			
<b>Totale</b>	<b>12.135.733,32</b>	<b>12.360.376,89</b>			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>19.658.561,29</b>	<b>19.314.057,97</b>			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	<b>-</b>	<b>-</b>			
<b>Totale attivo</b>	<b>25.377.433,23</b>	<b>25.449.271,06</b>	<b>Totale passivo e netto</b>	<b>25.377.433,23</b>	<b>25.449.271,06</b>

	ANNO 2014		ANNO 2015	
	Parziali	Totale	Parziali	Totale
<b>A) VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI e/o SERVIZI		5.059.404,84		6.582.596,08
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI				
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO		946.623,45		627.992,72
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>		<b>6.006.028,29</b>		<b>7.210.588,80</b>
<b>B) COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		13.786,10		11.707,57
7) PER SERVIZI		3.892.060,32		3.673.980,41
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI		0,00		
9) PER IL PERSONALE:		12.487,89		8.809,35
A) SALARI E STIPENDI	9.160,86		7.157,27	
B) ONERI SOCIALI	2.659,06		1.052,42	
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	667,97		599,66	
D) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI				
E) ALTRI COSTI				
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		893.421,67		929.917,54
A) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
B) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	755.752,52		792.246,49	
C) ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI	133.321,88		133.321,88	
D) SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIB. LIQUIDE	4.347,27		4.349,17	
E) FONDO DI SVALUTAZIONE CREDITI				
11) VARIAZIONI DELLE RIMANENZE DI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI				
12) ACCANTONAMENTI PER RISCHI				
13) ACCANTONAMENTI AI FONDI PER ONERI				
14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE		75.843,13		472.967,34
<b>TOTALE COSTI (B)</b>		<b>4.887.599,11</b>		<b>5.097.382,21</b>
<b>DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		<b>1.118.429,18</b>		<b>2.113.206,59</b>
<b>C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI		0,00	0,00	
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI:		1.534,73		3.329,05
A) DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI	0,00		0,00	
B) DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
C) DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
D) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI	1.534,73		3.329,05	
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI		0,00		
17-BIS) UTILI (PERDITE) SU CAMBI		0,00		
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)</b>		<b>1.534,73</b>		<b>3.329,05</b>
<b>D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) RIVALUTAZIONI:		0,00		0,00
A) DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
B) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00		0,00	
C) DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	0,00		0,00	
19) SVALUTAZIONI:		0,00		0,00
A) DI PARTECIPAZIONI	0,00		0,00	
B) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00		0,00	
C) DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	0,00		0,00	
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
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) SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZA DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE RESIDUA		0,00		0,00
23) SOPRAVVENIENZE PASSIVE E DINSUSSISTENZA DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE RESIDUA		0,00		0,00
<b>TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE</b>		<b>0,00</b>		<b>0,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)</b>		<b>1.119.963,91</b>		<b>2.116.535,64</b>
<b>IMPOSTE DELL'ESERCIZIO</b>		<b>218.171,00</b>		<b>196.243,95</b>
<b>AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO ECONOMICO</b>		<b>901.792,91</b>		<b>1.918.291,69</b>

<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - ESERCIZIO 2016</b>		
<b>Cassa all'inizio esercizio</b>		<b>12.135.733,32</b>
<b>Riscossioni:</b>		
-in conto competenza	9.825869,05	
-in conto residui	3.315.061,25	
<b>Totale riscossioni</b>		<b>13.140.930,30</b>
<b>Totale riscossioni + cassa</b>		<b>25.276.663,62</b>
<b>Pagamenti:</b>		
-in conto competenza	9.190.609,13	
-in conto residui.	3.725.675,60	
<b>Totale pagamenti</b>		<b>12.916.284,73</b>
<b>Cassa a fine esercizio</b>		<b>12.360.378,89</b>
<b>Residui attivi:</b>		
-degli esercizi precedenti	498.892,34	
-dell'esercizio di competenza	1.399.758,47	
<b>Totale residui attivi</b>		<b>1.898.650,81</b>
<b>Residui passivi:</b>		
-degli esercizi precedenti	392.530,00	
-dell'esercizio di competenza	2.008.747,81	
<b>Totale residui passivi</b>		<b>2.401.277,81</b>
<b>Avanzo di amministrazione</b>		<b>11.857.751,89</b>

L'avanzo di amministrazione risulta così suddiviso:

✓ Trattamento di Fine Rapporto	€	11.486,95
✓ Fondo per rischi e oneri	€	800.000,00
✓ Copertura assicurativa	€	3.906.404,52
✓ Contributi individuali - Fondo unico	€	62.048,56
✓ Contr. fin. Sig.ra Barenghi (orfani Milano)	€	95.200,00
✓ Contr. fin. Sig.ra Ansaloni (orfani)	€	235.500,00
✓ Contr. fin. Generale V.Camilli (orfani)	€	200.000,00
✓ Proventi contravvenzionali	€	409.135,13
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>€</b>	<b>5.719.775,16</b>
<b>TOTALE PARTE DISPONIBILE</b>	<b>€</b>	<b>6.137.976,73</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>€</b>	<b>11.857.751,89</b>

STATO PATRIMONIALE ANNO 2015

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

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2014	2015		2014	2015
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE B) IMMOBILIZZAZIONI			A) PATRIMONIO NETTO	16.677.676,64	16.677.676,64
I Immobilizzazioni Immateriali			I Fondo di dotazione		
1) Costi d'impianto e di ampliamento			II Riserve obbligatorie e derivanti da leggi		
2) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità			III Riserve di rivalutazione		
3) Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere di ingegno			IV Contributo a fondo perduto		
4) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili			V Contributi per ripiano disavanzi		
5) Avvitamento			VI Riserve statutarie	51.645,69	51.645,69
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VII Altre riserve distintamente indicate		
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			VIII Avanzo (Disavanzo) economici portati a nuovo	2.657.737,86	3.559.530,77
9) Altre			IX Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	901.792,91	1.918.291,69
<b>Totale</b>	-	-	<b>Totale Patrimonio netto (A)</b>	<b>20.289.053,10</b>	<b>22.207.344,78</b>
II Immobilizzazioni Materiali			B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
1) Terreni e fabbricati	5.891.115,13	5.079.761,86	1) per contributi a destinazione vincolata		
2) Impianti e macchinari	1.063.702,51	523.581,52	2) per contributi indiretti per la gestione		
3) Attrezzature industriali e commerciali	396.018,50	215.528,56	3) per contributi in natura		
4) Automezzi e motomezzi			<b>Totale Contributi in conto capitale (B)</b>	-	-
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
6) Diritti reali di godimento			1) fondo rischi tassato	1.232.827,42	1.232.827,42
7) Altri beni			2) fondo rischi int. Di mora vs fornitori	1.307,63	1.307,63
<b>Totale</b>	<b>7.380.834,14</b>	<b>5.818.871,94</b>	3) fondo per altri rischi ed oneri futuri		
III Immobilizzazioni finanziarie con separata indicazione per			4) per ripristino investimenti		
1) Partecipazioni in:			<b>Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)</b>	<b>1.234.135,05</b>	<b>1.234.135,05</b>
a) imprese controllate			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO	8.660,96	10.460,82
b) imprese collegate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili		
c) imprese controllanti			1) obbligazioni		
d) altre imprese			2) verso le banche		
e) altri enti			3) verso altri finanziatori		
2) Credito			4) acconti		
a) verso imprese controllate			5) debiti verso fornitori pagabili entro l'esercizio successivo	1.525.621,30	839.728,66
b) verso imprese collegate			6) rappresentanti da titoli di credito		
c) verso lo Stato e altri soggetti pubblici			7) verso imprese controllate, collegate e controllanti		
d) verso altri			8) debiti tributari con scadenza entro esercizio successivo	1.586,76	21.867,46
3) Altri titoli			9) debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	95,49	149,08
4) Crediti finanziari diversi			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	837,00	538,00
<b>Totale</b>	-	-	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici		
<b>Totale Immobilizzazioni (B)</b>	<b>7.380.834,14</b>	<b>5.818.871,94</b>	12) debiti diversi	865.668,96	1.083.209,37
C) ATTIVO CIRCOLANTE			<b>Totale (E)</b>	<b>2.393.809,51</b>	<b>1.925.492,77</b>
I Rimanenze			<b>Totale Debiti (D+E)</b>	<b>2.403.670,47</b>	<b>1.935.953,39</b>
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			F) RATEI E RISCONTI		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			1) Ratei passivi		
3) lavori in corso			2) Risconti passivi		
4) prodotti finiti e merci			3) Aggi su prestiti		
5) acconti			4) Riserve tecniche		
<b>Totale</b>	-	-	<b>Totale ratei e risconti (F)</b>	-	-
II Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili					
1) Crediti verso utenti, clienti esigibili entro l'esercizio	109.484,05	276.036,91			
2) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	734.083,70	665.720,64			
3) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	425.592,80	616.093,66			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	493.020,90	512.009,31			
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) Imposte anticipate					
5) Crediti verso altri	79.957,57	301.321,78			
<b>Totale</b>	<b>1.842.149,02</b>	<b>2.371.182,28</b>			
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		5.000.000,00			
<b>Totale</b>	<b>51.645,69</b>	<b>5.051.645,69</b>			
IV Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali					
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa	14.652.229,77	12.135.733,32			
<b>Totale</b>	<b>14.652.229,77</b>	<b>12.135.733,32</b>			
<b>Totale attivo circolante (C)</b>	<b>16.646.024,46</b>	<b>19.558.561,29</b>			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
<b>Totale ratei e risconti (D)</b>	-	-			
<b>Totale attivo</b>	<b>23.926.858,62</b>	<b>25.377.433,23</b>	<b>Totale passivo e netto</b>	<b>23.926.858,62</b>	<b>25.377.433,23</b>

# 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 2016

### NOTA INTEGRATIVA

Si sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione il bilancio consuntivo per l'esercizio 2016, 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 2016, 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 46,19% 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 2016 si è riscontrato, tra le uscite, una diminuzione dello 0,29% 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	2015	2016
Sovvenzioni individuali	294.145	329.287
Assistenza ai cronici	509.770	533.485
Assistenza agli orfani	284.790	257.500
Soggiorni estivi	69.759	70.330
Colonie estive	0,0	0,0
Convitti INPDAP	90.550	37.542
Acquisto medaglie	0,0	1.037
Contributi assistenziali finalizzati	27.000	43.700
Borse di studio	0,0	0,0
Anticipi di pensione	0,0	0,0
Gestione polizze assicurative e previdenziali	0,0	0,0
Contributi assistenziali	999	430
<b>TOTALE</b>	<b>1.277.013</b>	<b>1.273.311</b>

## 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 € 13.706.500,00, in corso d'esercizio è stata riscontrata una maggiore entrata € 1.958.593,46 di cui € 461.425,06 rilevate in corso dell'anno con la (2^ variazione apportata al bilancio di previsione anno 2016, verbale n. 294 del 28 settembre 2016) e € 118.623,30 (3^ variazione apportata al bilancio di previsione anno 2016, verbale n. 295 del 17 novembre 2016) per un complessivo di € 580.048,36, mentre € 1.378.545,10 rilevate in corso del Bilancio consuntivo anno 2016.

La minore spesa di € 283.000,00 (2^ variazione verbale n. 294 del 28 settembre 2016) e di € 110.053,83 (3^ variazione verbale n. 295 del 17 novembre 2016) per un

# 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 di € 393.053,83 e l'utilizzo dell'avanzo disponibile di € 806.350,47 (1^variazione verbale n. 293 del 5 maggio 2016) ha garantito l'equilibrio tra maggiori entrate/minori uscite e maggiori spese.

Inoltre sono stati utilizzati € 227.000,00 (1^variazione verbale n. 293 del 5 maggio 2016) e € 490.985,79 (3^ variazione verbale n. 295 del 17 novembre 2016) prelevati dall'avanzo vincolato, procedendo con il primo importo a consentire il pagamento dei premi studio – bando 2016 per € 27.00,00 e a provvedere ai lavori di ristrutturazione della piscina esterna presso il Centro Sportivo della P.S. di “Tor di Quinto”(Roma) per € 200.00,00.

Con l'ulteriore importo complessivo di € 490.985,79 prelevato dall'avanzo vincolato suddiviso per € 56.850,74 dalla voce “copertura assicurativa” si è provveduto a consentire il pagamento dei premi della polizza per “la copertura dei rischi e tutela legale inerenti alle responsabilità connesse allo svolgimento delle attività istituzionali del personale della Polizia di Stato” e per € 434.135,05 decurtati dalla voce “Fondo rischi ed oneri” a consentire il pagamento del contenzioso in atto tra il Fondo Assistenza e l'Edil T.I. s.r.l. dell'importo valutato dal C.T.U. integrato dagli interessi legali e dall'I.V.A., oltre la metà degli interessi onorari già anticipati dalla Società.

Le variazioni di cui trattasi sono approvate dal Consiglio di Amministrazione dell'Ente con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti.

Nella tabella che segue sono esposti i principali saldi di natura finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente, posti a raffronto con quelli del 2015.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2015	2016
Avanzo/Disavanzo di competenza	-2.481.063	26.271
Avanzo/Disavanzo economico	1.918.291	274.953
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	11.438.586	11.857.751
Patrimonio netto	22.207.344	22.482.298
Consistenza di cassa	12.135.733	12.360.379

Da segnalare l'avanzo di competenza, che ha registrato un significativo incremento rispetto al 2015, un decremento dell'avanzo economico mentre si registra un aumento del patrimonio netto aumentato con gli importi economici portati a nuovo oltre

# 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)

quello rilevato in corso d'anno. Si registra ulteriormente un incremento anche dell'avanzo di amministrazione. La consistenza di cassa risulta essere in linea con il quadro di raccordo presentato dal Tesoriere dell'Ente al 31 /12/2016.

## ENTRATE

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

GESTIONE DI COMPETENZA	2015	2016
<b>ENTRATE</b>		
previsione definitiva	27.541.281	15.665.093
entrate accertate	15.713.257	11.225.627
Scostamento	11.828.023	4.439.465
% scostamento	-42,95	-28,33
<b>SPESE</b>		
previsione definitiva	31.375.708	15.810.884
spese impegnate	18.194.320	11.199.357
Scostamento	13.181.388	4.611.527
% scostamento	-42,01	-29,16

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

ENTRATE ACCERTATE	2015	2016
-correnti	7.205.426	7.123.282
-in conto capitale		0
-partite di giro	8.507.830	4.102.345
<b>TOTALE ENTRATE ACCERTATE</b>	<b>15.713.257</b>	<b>11.225.627</b>
SPESE IMPEGNATE		
-correnti	3.930.417	5.418.495
-in conto capitale	5.756.072	1.678.516
-partite di giro	8.507.830	4.102.345
<b>TOTALE SPESE IMPEGNATE</b>	<b>18.194.320</b>	<b>11.199.356</b>
<b>DIFFERENZA</b>	<b>-2.481.063</b>	<b>26.271</b>

Il totale delle entrate correnti sono state, complessivamente di **€11.225.627**, inferiori al 2015 (€ 15.713.257) pari al 28,55 %, come indicato, nel dettaglio, nella

# 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)

tabella che segue, che analizza le principali voci dell'entrate correnti dell'Ente.

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2015	2016	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	618.403	582.604	-5,78
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico	-		
Vendita beni e servizi	3.172.693	3.290.472	+3,71
Redditi e proventi patrimoniali	147.127	160.052	+8,78
Poste correttive e compensative di uscite correnti	2.466.069	1.981.416	-19,65
Entrate non classificabili in altre voci	801.129	1.108.737	+38,39

Nelle tabelle seguenti emerge l'analisi delle categorie dove compaiono singolarmente i capitoli che compongono "l'entrata corrente" sul Bilancio del Fondo.

I trasferimenti da parte dello Stato hanno avuto una lieve diminuzione confronto l'anno passato, le relative componenti sono esposte nella tabella che segue.

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2014	2015	2016
Quote prov.ti contravv.li violazione codice strada	402.250	509.464	529.123
Quote proventi contravvenzionali art. 4	34.026	108.939	53.480
<b>TOTALE</b>	<b>436.277</b>	<b>618.403</b>	<b>582.604</b>

Il gettito della vendita di beni e servizi, che costituisce la prima fonte di entrata in Bilancio, ha fatto registrare un aumento rispetto al precedente esercizio finanziario, registrando un sensibile aumento "nelle attività a rilevanza fiscale" che analizza l'attività dei Centri balneari, montani, di soggiorno ed ai Circoli sportivi della Polizia di Stato, anche in considerazione della riapertura del Circolo Funzionari della P.S. in Roma.

Inoltre anche l'attività degli "spacci-bar e distributori automatici "attività a rilevanza non fiscale" riferibile alle macchine distributrici collocate su tutto il territorio nazionale presso caserme ed Uffici della Polizia di Stato, corrisponde, come sempre, un ottimo riscontro economico. Una lieve diminuzione si registra sugli "abbonamenti e sulla pubblicità" del periodico Poliziamoderna, imputabile principalmente alla flessione degli abbonamenti del periodico riferite al cod. 27 (abbonamenti istituzionali) che passano da n. 5.209 del 2015 a n. 5.000 del 2016.

# 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	2015	2016
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.358.433	1.615.816
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza non fiscale		
-gestione spacci e bar	1.278.500	1.179.305
-periodico "Polizia Moderna" abbonamenti e pubblicità	535.760	495.351
<b>TOTALE</b>	<b>3.172.693</b>	<b>3.290.472</b>

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

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2015	2016
-canoni di affitto immobili	147.127	160.052
-interessi su titoli	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>147.127</b>	<b>160.052</b>

Si registra un aumento dei canoni di affitti di immobili riscontrabile nella rivisitazione dei contratti di affitto degli appartamenti di proprietà dell'Ente.

Le entrate "non classificabili in altre voci" sono costituite, per lo più, da entrate straordinarie effettuate da contribuzioni volontarie ed elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici, che quest'anno nel capitolo "proventi assistenziali finalizzati" hanno registrato un eccezionale incremento dovuta a lasciti testamentari destinati come indicato nelle volontà dei donanti ad "Orfani del personale della Polizia di Stato".

Gli importi incamerati ed ancora non assegnati confluiscono nell'avanzo di amministrazione vincolato e verranno attribuiti a secondo delle modalità concordate con gli esecutori testamentari.

Per quanto riguarda gli "interessi attivi su depositi" nettamente inferiori a quelli dell'anno passato è da sottolineare la straordinarietà dell'entrata dell'anno 2015, in quanto sul capitolo è stato acquisito l'avanzo giacente del conto corrente 13500, destinato al transito delle quote per i versamenti della convenzione Tim, attualmente in fase di estinzione.

# FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2015	2016
-entrate eventuali	24.404	15.346
-interessi attivi su depositi	198.846	2.692
-entrate per borse di studio	25	22
-proventi assistenziali finalizzati	3.000	553.000
-oblazioni e lasciti	454.711	507.989
-altri contributi	0	0
Rimborsi di spese per utenze e risarcimenti	120.143	29.685
<b>TOTALE</b>	<b>801.129</b>	<b>1.108.737</b>

Le poste correttive e compensative di uscite correnti sono comprensive degli incassi riguardanti le attività dei gruppi sportivi "Fiamme Oro" e i "contributi per prestazioni sanitarie", 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	2015	2016
Contributi per prestazioni sanitarie	212.051	71.884
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	764.394	909.532
Gestione polizze assicurative	1.489.624	1.000.000
Rimborso di anticipi di pensione	0	0
<b>TOTALE</b>	<b>2.466.069</b>	<b>1.981.416</b>

Si precisa che l'importo relativo al cap. "gestione polizze assicurative" necessario alla stipula di una polizza di copertura assicurativa per la responsabilità connessa allo svolgimento delle attività istituzionali del personale della Polizia di Stato, assegnata dalla Legge n. 89/2005, già trasferito nell'avanzo di amministrazione vincolato negli anni passati, quale economia di Bilancio, ne è stata prelevata una parte (vedi 3^ variazione al Bilancio di previsione anno 2016 verbale n. 295 del 17 novembre 2016) per dare corso alla stipula del contratto, come si evince dalla pari posta in uscita.

# 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

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

La maggiore influenza delle spese correnti evidenzia l'ulteriore incremento di tutta l'attività del Fondo rappresentata soprattutto dalle "uscite per prestazioni istituzionali", oltre che la stipula del contratto di copertura assicurativa per la responsabilità connessa allo svolgimento delle attività istituzionali del personale della Polizia di Stato, assegnata dalla Legge n. 89/2005.

La netta diminuzione delle spese in "conto capitale" è giustificabile per la straordinarietà dell'acquisto di "titoli" avvenuta nel passato esercizio finanziario, mentre la sensibile diminuzione nelle "partite di giro", che maggiormente comprendeva le quote derivanti dalla Convenzione Tim, è attribuibile alle nuove disposizioni della Convenzione in atto.

INCIDENZA SPESA IMPEGNATA	2015	2016
Spese correnti	21,60	48,38
Spese in conto capitale	31,64	14,98
Partite di giro	46,76	36,64
<b>TOTALE</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

La tabella seguente mette a raffronto la spesa impegnata negli ultimi due esercizi ripartita per titoli di uscita, si evince che la spesa sostenuta nell'anno 2016 complessivamente ha subito una flessione rispetto al 2015, ma analizzando il particolare si riscontra una maggiorazione della spesa corrente, una diminuzione della spesa in conto capitale ricordando che nel passato esercizio finanziario è avvenuto l'investimento straordinario in "titoli", mentre le partite di giro diminuiscono per l'attribuzione minore, come già detto precedentemente, al capitolo U3.1.1.02 "Convenzione Tim".

SPESA IMPEGNATA	2015	2016
a) corrente	3.930.417	5.418.495
b) in conto capitale	5.756.072	1.678.516
<b>TOTALE A +B</b>	<b>9.686.489</b>	<b>7.097.011</b>
c) partite di giro	8.507.830	4.102.345
<b>TOTALE SPESA IMPEGNATA</b>	<b>18.194.320</b>	<b>11.199.356</b>

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

USCITE CORRENTI	2015	2016
Compensi al Collegio dei Revisori dei Conti	0	0
Spese di amministrazione	1.247	1.326
Spese di gestione non commerciali	0	0
Spese di gestione spacci non commerciali	104	38
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	499.925	600.021
Oneri patrimoniali	11.728	11.673
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	30.000	35.000
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	128.519	197.710
Spese per il personale	7.849	4.469
Spese per consulenze	27.500	24.125
Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna	0	0
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti non fiscale	11.224	15.737
Ordinaria manutenzione C. balneari e circoli	295.018	353.980
Sovvenzioni individuali	294.145	329.287
Assistenza ai cronici	509.770	533.485
Assistenza agli orfani	284.790	257.500
Soggiorni estivi	69.760	70.330
Colonie estive	0	0
Assegni di studio	0	0
Convitti INPDAP	90.550	37.542
Acquisto medaglie	0	1.037
Contributi assistenziali finalizzati	27.000	43.700
Borse di studio	0	0
Anticipi di pensione	0	0
Contributi assistenziali (Art. 2 comma 4 Statuto del Fondo)	1.000	430
Imposte e tasse	0	2.530
Imposte dirette	365.859	311.223
Imposte indirette	959	3.564
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	101.477	364.957
Spese per Fiamme Oro	816.504	856.085
Gestione polizze assicurative e prev.li	4.000	1.056.851
Restituzione di somme indebitamente versate	0	981
Anticipazioni spese per utenze e risarcimenti	179.894	299.914
Quote contravvenzionali a norme valutarie	0	
Somma da versare ai sensi dell'8 comma 3 DL 95/2012	168.000	0
Oneri finanziari comm.bancarie	3.595	5.000
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>3.930.417</b>	<b>5.418.495</b>

# FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

La spesa in conto capitale, è stata destinata agli investimenti di risanamento immobiliare, proseguendo l'opera, da tempo intrapresa, di rivalutazione del patrimonio a mezzo di interventi di manutenzione ordinaria, straordinaria e per l'acquisto di attrezzature destinate ai Centri balneari gestiti dall'Ente, oltre che l'acquisto del nuovo programma informatico per la contabilità del Fondo.

USCITE IN CONTO CAPITALE	2015	2016
Lavori di manutenzione straordinaria dei Centri Balneari e dei Circoli	577.996	1.487.981
Attrezzature dei Centri Balneari e dei Circoli	172.235	81.489
Lavori di manutenzione straordinaria su appartamenti del Fondo	63	90.989
Lavori di manutenzione straordinaria Circolo Funzionari della Polizia di Stato	5.778	0
Lavori di manutenzione straordinaria Centro Studi di Fermo	0	0
Attrezzature non commerciali	0	18.057
Acquisto titoli	5.000.000	0
<b>TOTALE</b>	<b>5.756.072</b>	<b>1.678.516</b>

## 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	2014	2015	2016
a) da esercizi precedenti	455.390	454.723	498.892
b) della competenza	1.180.973	3.440.077	1.399.758
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>1.636.363</b>	<b>3.894.800</b>	<b>1.898.650</b>
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	1.168.765	609.989	392.530
b) della competenza	1.222.625	3.981.958	2.008.747
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>2.391390</b>	<b>4.591.947</b>	<b>2.401.277</b>

# 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 residui attivi a fine 2016 ammontano complessivamente ad € 1.898.650,81, dei quali € 498.892,34 riguardano gli esercizi pregressi e € 1.399.758,47 provengono da accertamenti della gestione di competenza.

I residui passivi ammontano ad € 2.401.277,81 dei quali € 392.530,00 riguardano gli esercizi precedenti e € 2.008.747,81 provengono da impegni assunti nella gestione di competenza.

Inoltre, i residui provenienti dagli esercizi 2015 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 € 80.847,21 per quelli attivi e di € 473.741,87 per quelli passivi.

La situazione complessiva è riepilogata nella tabella che segue.

<b>RESIDUI ATTIVI</b>	
Inizio esercizio	3.894.800,80
Riscossi nel corso dell'esercizio	3.315.061,25
Maturati nel corso dell'esercizio	1.399.758,47
Soggetti a riaccertamento	80.847,21
<b>Fine esercizio</b>	<b>1.898.650,81</b>
<b>RESIDUI PASSIVI</b>	
Iniziali	4.591.947,47
Pagati nel corso dell'esercizio	3.725.675,60
Maturati nel corso dell'esercizio	2.008.747,81
Soggetti a riaccertamento	473.741,87
<b>Fine esercizio</b>	<b>2.401.277,81</b>

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 € 274.952,83 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 € 22.207.344,79 del 2015 a € 22.482.297,62 per l'anno 2016.
- Il Fondo di dotazione risulta di € 16.677.876,64 uguale all'anno precedente.
- Le riserve statutarie rimangono invariate.
- Viene indicato l'avanzo economico "portato a nuovo" che indica la somma degli avanzi economici dei precedenti anni per l'importo di € 5.477.822,46.
- L'avanzo economico dell'anno 2016 risulta di € 274.952,83.

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

- 1) Residui attivi: la variazione riscontrata in diminuzione da € 2.371.182,26 del 2015 a € 1.902.033,39 del 2016, è conseguente alla diminuzione delle partite di credito da riscuotere, anche a seguito del riaccertamento dei residui attivi degli anni 2015 e precedenti.
- 2) Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed altri titoli compare l'importo di € 5.000.000,00 l'investimento in titoli effettuato dall'Ente.
- 3) Disponibilità liquide: come da certificazione dell'Istituto cassiere, ed da riscontro nella "situazione amministrativa" dell'Ente le disponibilità di cassa ammontano ad € 12.360.378,89.
- 4) Residui passivi: la variazione in diminuzione da € 1.925.492,77 del 2015 a € 1.732.838,41 è conseguente alla contrazione degli importi da pagare, anche a seguito del riaccertamento dei residui passivi degli anni 2015 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 2016 con quella dell'esercizio precedente, evidenziando nell'avanzo di amministrazione uno scostamento positivo del 3,66%.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2015	2016
<b>Cassa all'inizio esercizio</b>	<b>14.652.229,77</b>	<b>12.135.733,32</b>
<b>Riscossioni:</b>		
-in conto competenza	12.273.180,56	9.825.869,05
-in conto residui	1.168.492,53	3.315.061,25
<b>Totale riscossioni</b>	<b>13.441.673,09</b>	<b>13.140.930,30</b>
<b>Totale riscossioni + cassa</b>	<b>28.093.902,86</b>	<b>25.276.663,62</b>
<b>Pagamenti:</b>		
-in conto competenza	14.212.362,26	9.190.609,13
-in conto residui.	1.745.807,28	3.725.675,60
<b>Totale pagamenti</b>	<b>15.958.169,54</b>	<b>12.916.284,73</b>
<b>Cassa a fine esercizio</b>	<b>12.135.733,32</b>	<b>12.360.378,89</b>
<b>Residui attivi:</b>		
-da esercizi precedenti	454.725,55	498.892,34
-dell'esercizio di competenza	3.440.077,25	1.399.758,47
<b>Totale residui attivi</b>	<b>3.894.800,80</b>	<b>1.898.650,81</b>
<b>Residui passivi:</b>		
-dagli esercizi precedenti	609.989,30	392.530,00
-dell'esercizio di competenza	3.981.958,17	2.008.747,81
<b>Totale residui passivi</b>	<b>4.591.947,47</b>	<b>2.401.277,81</b>
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>11.438.586,65</b>	<b>11.857.751,89</b>

La giacenza di cassa, pari a € 12.360.378,89 è allineata con quanto certificato dalla banca cassiera, tesoriere dell'Ente.

# FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a € **6.137.976,73** mentre la parte vincolata, per complessivi € **5.719.775,16** è così ripartita:

- ✓ trattamento di fine rapporto € 11.486,95;
- ✓ fondo per rischi e oneri € 800.000,00;
- ✓ copertura assicurativa € 3.906.404,52;
- ✓ contributi individuali – Fondo unico - € 62.048,56;
- ✓ contr. finalizzato (lascito Sig.ra Barengi) – orfani di Milano € 95.200,00;
- ✓ contr. finalizzato (lascito Sig.ra Ansaloni) – orfani € 235.500,00;
- ✓ contr. finalizzato (lascito Gen.le V.Camilli) – orfani € 200.000,00;
- ✓ proventi contravvenzionali € 409.135,13.

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.

<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - ESERCIZIO 2015</b>		
<b>Cassa all'inizio esercizio</b>		<b>14.652.229,77</b>
<b>Riscossioni:</b>		
-in conto competenza	12.273.180,56	
-in conto residui	1.168.492,53	
<b>Totale riscossioni</b>		<b>13.441.673,09</b>
<b>Totale riscossioni + cassa</b>		<b>28.093.902,86</b>
<b>Pagamenti:</b>		
-in conto competenza	14.212.362,26	
-in conto residui.	1.745.807,28	
<b>Totale pagamenti</b>		<b>15.958.169,54</b>
<b>Cassa a fine esercizio</b>		<b>12.135.732,32</b>
<b>Residui attivi:</b>		
-degli esercizi precedenti	454.723,55	
-dell'esercizio di competenza	3.440.077,25	
<b>Totale residui attivi</b>		<b>3.894.800,80</b>
<b>Residui passivi:</b>		
-degli esercizi precedenti	609.989,30	
-dell'esercizio di competenza	3.981.958,17	
<b>Totale residui passivi</b>		<b>4.591.947,47</b>
<b>Avanzo di amministrazione</b>		<b>11.438.585,65</b>

L'avanzo di amministrazione risulta così suddiviso:

✓ Trattamento di Fine Rapporto	€	10.460,62
✓ Fondo per rischi e oneri	€	1.234.135,05
✓ Copertura assicurativa	€	3.963.255,26
✓ Contributi individuali	€	80.425,76
✓ Proventi contravvenzionali	€	355.655,13
✓ Lavori di ristr.piscina esterna Tor di Quinto	€	200.000,00
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>€</b>	<b>5.843.931,82</b>
<b>TOTALE PARTE DISPONIBILE</b>	<b>€</b>	<b>5.594.653,83</b>
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE</b>	<b>€</b>	<b>11.438.585,65</b>

# 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 2016

Il bilancio delinea le strategie perseguite nel corso dell'esercizio **2016** determinando gli obiettivi contabili e le risorse impiegate per il loro conseguimento.

La gestione dell'anno **2016** evidenzia una situazione di entrate accertate per € **11.225.627,52** rispetto a spese impegnate per € **11.199.356,94** nonché residui attivi per € **1.898.650,81** e residui passivi per € **2.401.277,81**, con un avanzo di amministrazione pari a € **11.857.751,89**.

Quest'ultima voce di bilancio ha fatto registrare un incremento del 3,66% rispetto all'esercizio finanziario **2015**.

L'esame del conto economico, ottenuto dal raffronto tra costi e ricavi, presenta un avanzo d'esercizio di € **274.952,83** scaturito dai maggiori proventi realizzati rispetto ai costi sostenuti per la produzione.

La principale risorsa per il finanziamento delle attività assistenziali è costituita dai proventi della vendita di beni e servizi che, nell'esercizio in esame, hanno inciso per il 46,19% sul totale delle entrate correnti.

Le strategie gestionali, attuate mediante una pianificazione attenta anche alle aspettative dell'utenza, 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 azioni di contenimento della spesa che hanno consentito di affrontare i necessari interventi di riqualificazione e manutenzione delle strutture del Fondo, sostenendo contestualmente gli oneri destinati alle prestazioni assistenziali individuali.

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

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

# FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

---

Si forniscono alcune voci significative riportate nel conto di bilancio **2016**.

## **Entrate:**

- ✓ somma accertata per i proventi derivanti dalla “gestione degli spacci-bar”  
**€ 1.179.304,96**, registrando una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale,  
di **€ 29.304,96**;
- ✓ somma accertata per i proventi di “attività ricreative commerciali”  
**€ 1.615.816,22** registrando una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale,  
di **€ 515.816,22**, anche in considerazione della riapertura del Circolo Funzionari  
della Polizia di Stato di “Lungotevere Flaminio”;
- ✓ somma accertata per “abbonamenti Polizia moderna”: **€ 340.724,04**, registrando  
una minore entrata di **€ 59.275,96**, rispetto alla previsione iniziale di  
€ 400.000,00. Si precisa che per il 2016 la media mensile su 11 numeri è pari a  
n. 15.440, in aumento rispetto al 2015 (+933), seppure in presenza di una  
flessione degli abbonamenti sottoscritti dagli organi istituzionali che passano da  
n. 5.209 nel 2015 a n. 5.000 nel 2016;
- ✓ somma accertata per “pubblicità Polizia moderna”: **€ 154.627,44**, registrando una  
minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di **€ 372,56**;
- ✓ somma accertata per “affitti di immobili”: **€ 160.052,00**, registrando una minore  
entrata, rispetto alla previsione iniziale, di **€ 24.948,00**;
- ✓ somma accertata per “gestione polizze assicurative e previdenziali”  
**€ 1.000.000,00** risulta uguale a quanto rappresentato nella previsione iniziale;
- ✓ somma accertata per “interessi attivi su depositi”: **€ 2.692,16**, registrando una  
minore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di **€ 22.307,84**;
- ✓ somma accertata per “proventi assistenziali finalizzati”: di **€ 553.000,00**  
registrando una maggiore “straordinaria” entrata, rispetto alle previsioni iniziali di  
**€ 538.000,00** rappresentata da lasciti testamentari destinati, come indicato nelle  
volontà dei donanti, ad “Orfani del personale 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)

---

- ✓ somma accertata per “oblazioni e lasciti” rappresentata dalla contribuzioni volontarie ed elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici, registrando una maggiore entrata di € 277.989,53 rispetto alle previsioni iniziali;
- ✓ somma accertata per “entrate eventuali”: € 15.346,94 registrando una maggiore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 5.346,94.

Il totale delle partite di giro ammonta ad € 4.102.345,38 di cui € 4.086.716,41 riguardano gli importi provenienti dal traffico telefonico della “convenzione TIM”, € 1.000,00 il “rimborso fondi servizio economato” e € 14.628,97 le “ritenute erariali”.

## Uscite:

- ✓ somma impegnata per la “gestione dei Centri balneari e Circoli”: € 600.020,80, registrando una maggiore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 150.020,80;
- ✓ somma impegnata per “l’acquisto beni consumo Polizia moderna”: € 35.000,00, registrando una minore uscita rispetto alle previsioni iniziali, di € 15.000,00;
- ✓ somma impegnata per “l’acquisto servizi Polizia moderna”: € 197.710,00, registrando una minore uscita rispetto alle previsioni iniziali, di € 12.290,00;
- ✓ somma complessiva impegnata per “lav. di manutenzione ordinaria Centri balneari e Circoli”: € 353.980,44, (previsioni iniziali € 300.000,00 + variazione in aumento in corso di esercizio finanziario € 60.053,83) registrando a fine esercizio una minore uscita, di € 6.073,39;
- ✓ somma impegnata per “sovvenzioni”: € 329.287,43, registrando una maggiore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 19.287,43;
- ✓ somma impegnata per “assistenza cronici”: € 533.485,00, registrando una maggiore uscita, rispetto alle previsioni iniziali di € 33.485,00 ;
- ✓ somma complessiva impegnata per “manutenzione straordinaria Centri balneari e Circoli”: € 1.487.981,38 (previsioni iniziali € 455.000,00 + variazioni in aumento in corso di esercizio finanziario per € 1.034.135,05) registrando a fine esercizio una minore uscita, di € 1.153,67;

# FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

---

- ✓ somma complessiva impegnata per “attrezzature centri balneari e circoli”: € **81.488,78** registrando una minore uscita rispetto alle previsioni iniziali di € **118.511,22**.

Il totale delle partite di giro ammonta ad € **4.102.345,38** di cui € **4.086.716,41** riguardano gli importi provenienti dal traffico telefonico della “convenzione TIM”, € **1.000,00** il “rimborso fondi servizio economato” e € **14.628,97** le “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 2016 la Commissione costituita per l’inserimento nel piano “Marco Valerio” di assistenza continuativa dei figli dei dipendenti in servizio ha erogato n. 751 contributi, per una spesa complessiva di € 527.900,00.

A sostegno del personale della Polizia di Stato, in servizio e in congedo, che versa in particolari situazioni di disagio morale ed economico, in relazione alle istanze presentate, sono state erogate n. 222 sovvenzioni per un importo di € 359.000,00.

E’ proseguita, inoltre l’attività di assistenza agli orfani dei dipendenti deceduti in attività di servizio “Piano orfani”. La spesa per l’intero esercizio finanziario anno 2016, per gli 87 nuclei in assistenza, è risultata pari a € 283.300,00.

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.

# FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

---

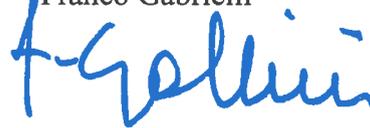
Le uscite correnti più rilevanti hanno riguardato le spese di funzionamento e gli interventi diversi, per:

- le sovvenzioni e i contributi assistenziali, finalizzati a garantire la vicinanza della Polizia di Stato al personale con problematiche di varia natura;

- i Centri balneari ed altri Centri permanenti per improvvise, improrogabili ed imprevedibili esigenze di natura gestionale e di manutenzione ordinaria.

Si evidenzia, infine, che la costante azione di indirizzo relativa alla gestione degli spacci-bar, delle attività sociali, ricreative e culturali ha prodotto positivi risultati che, associati agli incrementi ottenuti dalle oblazioni, hanno consentito di realizzare le finalità istituzionali dell'Ente.

IL PRESIDENTE  
Franco Gabrielli



# 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 2015

Il bilancio delinea le strategie perseguite nel corso dell'esercizio 2015 determinando gli obiettivi contabili e le risorse impiegate per il loro conseguimento.

La gestione 2015 evidenzia una situazione di entrate accertate per € 15.713.257,81 rispetto a spese impegnate per € 18.194.320,43 nonché dei residui attivi per € 3.894.800,80 e dei residui passivi per € 4.591.947,47 con un avanzo di amministrazione pari a € 11.438.586,65.

Quest'ultima voce di bilancio ha fatto registrare un decremento del 17,69% rispetto all'esercizio finanziario 2014.

L'esame del conto economico, ottenuto dal raffronto tra costi e ricavi, presenta un avanzo d'esercizio di € 1.918.291,69 scaturito dai maggiori proventi realizzati rispetto ai costi sostenuti per la produzione.

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 il 44,03% sul totale delle entrate correnti.

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.

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

Al fine di evitare flessioni di gestione, causate da pagamenti improrogabili o ritardate riscossioni di entrate, si ritiene opportuno valutare con oculatezza ogni singolo

# 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)

---

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 2015.

## Entrate:

- ✓ somma accertata per “gestione polizze assicurative e previdenziali” € 1.489.624,00 registrando una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 499.624,00;
- ✓ somma accertata per i proventi derivanti dalla “gestione degli spacci-bar” € 1.278.500,72, registrando una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale di € 142.500,72;
- ✓ somma accertata per i proventi di “attività ricreative commerciali” € 1.358.433,99 registrando una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale, € 343.855,92, anche in considerazione della riapertura del Circolo Funzionari della Polizia di Stato di “Lungotevere Flaminio”;
- ✓ somma accertata per “abbonamenti Polizia moderna”: € 381.133,20, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 18.866,80;
- ✓ somma accertata per “pubblicità Polizia moderna”: € 154.627,44, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 372,56;
- ✓ somma accertata per “affitti di immobili”: € 147.127,91, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 72.872,09;
- ✓ somma accertata per “interessi attivi su depositi”: € 198.846,22, registrando una maggiore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 148.846,22;
- ✓ somma accertata per “oblazioni e lasciti” rappresentata dalla contribuzioni volontarie ed elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici, ha registrato una maggiore entrata di € 192.201,64 rispetto alle previsioni iniziali.

Il totale delle partite di giro ammonta ad € 8.507.830,95 di cui € 8.498.075,84 riguardano gli importi provenienti dal traffico telefonico della “convenzione TIM”, € 1.000,00 “rimborso fondi servizio economato” e € 8.755,11 “ritenute erariali.

# 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:

- ✓ somma impegnata per la “gestione dei Centri balneari e Circoli”: € 499.924,93, registrando una maggiore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 19.924,23;
- ✓ somma impegnata per “l’acquisto servizi Polizia moderna”: € 128.519,34, registrando una minore uscita rispetto alle previsioni iniziali, di € 101.480,66;
- ✓ somma impegnata per “sovvenzioni”: € 294.144,66, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 10.855,34;
- ✓ somma impegnata per “assistenza cronici”: € 509.770,00, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni definitive (previsioni iniziali € 450.000,00 + variazione in aumento in corso di esercizio finanziario € 60.000,00= € 510.000,00), di € 230,00;
- ✓ somma complessiva impegnata per “manutenzione ordinaria Centri balneari e Circoli”: € 295.018,48, (previsioni iniziali € 280.000,00 + variazione in aumento in corso di esercizio finanziario € 28.000,00) per un totale degli impegni di € 308.000,00 registrando una minore uscita, di € 12.981,52;
- ✓ somma complessiva impegnata per “manutenzione straordinaria Centri balneari e Circoli”: € 580.313,96 (previsioni iniziali € 450.000,00 + variazione in aumento in corso di esercizio finanziario € 130.313,96) totale degli impegni di € 577.995,92, registrando una minore uscita, di € 2.468,93;
- ✓ somma complessiva impegnata per “acquisto titoli” con una variazione in aumento di € 5.000.000,00 fatti transitare “dall’avanzo di amministrazione vincolato” per provvedere all’investimento in titoli che oltre ad attribuire solidità in bilancio, ha utilizzato delle disponibilità bancarie in giacenza, che non rimettevano idonei interessi.

Il totale delle partite di giro ammonta ad € 8.507.830,95 di cui € 8.498.075,84 riguardano gli importi provenienti dal traffico telefonico della “convenzione TIM”, € 1.000,00 “rimborso fondi servizio economato” e € 8.755,11 “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

# FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

---

straordinaria dei Centri di soggiorno, dei Circoli ricreativi e dei Centri balneari della Polizia di Stato.

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

Nel mese di novembre 2015 la Commissione costituita per l'inserimento nel piano di assistenza continuativa dei figli dei dipendenti in servizio ha esaminato 725 istanze e, valutata la gravità delle patologie riscontrate dai minori, ha determinato, per l'intero esercizio 2015, una spesa complessiva di € 506.900,00.

A sostegno del personale della Polizia di Stato, in servizio e in congedo, che versa in particolari situazioni di disagio morale ed economico, in relazione alle istanze presentate, sono state erogate n. 180 sovvenzioni per un importo di € 286.600,00.

E' proseguita, inoltre l'attività di Assistenza agli Orfani delle "Vittime del Dovero" e ai dipendenti deceduti in attività di servizio. La spesa per l'intero esercizio finanziario anno 2015, per gli 89 nuclei in assistenza, è risultata pari a € 262.600,00.

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, improrogabili ed imprevedibili esigenze di natura gestionale;

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

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

# FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

---

Tra le 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. Si evidenzia, inoltre, l'investimento dell'Ente con l'acquisto di titoli per € 5.000.000,00.

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 2015 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 18.04.2016 il conto consuntivo 2015 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:

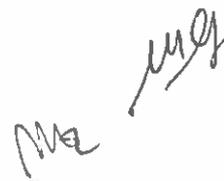
- a. il rendiconto finanziario, comprendente la gestione di competenza, la gestione dei residui e la gestione di cassa, nella duplice versione di rendiconto decisionale e gestionale;
- b. lo stato patrimoniale;
- c. il conto economico;
- d. la situazione amministrativa;
- e. la nota integrativa che reca 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 2015.

### 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 2014 e 2015.

ENTRATE ACCERTATE	2014	2015
-correnti	6.000.776	7.205.426
-in conto capitale	363.440	0
-partite di giro	14.649.442	8.507.830
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>21.013.658</b>	<b>15.713.256</b>



# 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)

SPESE IMPEGNATE	2014	2015
-correnti	3.641.426	3.930.417
-in conto capitale	1.002.146	5.756.072
-partite di giro	14.649.442	8.507.830
<b>TOTALE SPESE</b>	<b>19.293.015</b>	<b>18.194.320</b>
<b>DIFF. TRA ENTRATE ACCERTATE E SPESE IMPEGNATE</b>	<b>1.720.643</b>	<b>-2.481.063</b>

Nella tabella seguente sono esposti i principali saldi di natura finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente, posti a raffronto con quelli del 2014, da cui si evince in particolare che la gestione di competenza ha dato luogo a un disavanzo di € 2.481.063, in diminuzione rispetto all'esercizio precedente che aveva registrato un avanzo pari a € 1.720.643.

Il Collegio, nell'evidenziare la presenza nel consuntivo in esame di un disavanzo di competenza invita i responsabili della gestione dell'ente, per la gestione in corso, ad effettuare un attento monitoraggio degli impegni di spesa, onde non incorrere, per il secondo anno consecutivo, in una situazione di disavanzo di competenza, al fine di evitare l'applicazione dell'art. 15, comma 1 bis, del DL 98/2011 convertito con L. 111/2011.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2014	2015
Avanzo/Disavanzo di competenza	1.720.643	-2.481.063
Avanzo/Disavanzo economico	2.415.393	1.002.714
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	13.897.202,62	11.438.586
Patrimonio netto	20.289.053,10	18.226.958
Consistenza di cassa	14.652.229	12.135.733

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.



# FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

GESTIONE DI COMPETENZA	2014	2015
<b>ENTRATE</b>		
previsione definitiva	26.955.076	27.541.281
entrate accertate	21.013.659	15.713.257
differenza	-5.941.417	-11.828.024
Scostamento %	-22,04	-42,95
<b>SPESE</b>		
previsione definitiva	25.556.080	31.375.709
spese impegnate	19.293.015	18.194.320
Differenza	-6.263.065	-13.181.388
Scostamento %	-24,51	-42,01

## ESAME DELLE ENTRATE

Per quel che concerne le entrate correnti, si evidenzia che esse sono complessivamente maggiori di € 1.204.651,77 rispetto al 2014. Il dettaglio delle voci principali è evidenziato nella seguente tabella.

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2014	2015	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	436.277	618.403	41,75
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico	513.160	0	
Vendita beni e servizi	3.058.504	3.172.693	3,73
Redditi e proventi patrimoniali	495.163	147.127	-70,29
Poste correttive e compensative di uscite correnti	957.412	2.466.069	157,58
Entrate non classificabili in altre voci	540.254	801.129	48,29
<b>TOTALE</b>	<b>6.000.770</b>	<b>7.205.421</b>	<b>20,07</b>

Nel 2015 si è registrata una notevole crescita delle poste correttive e compensative, un significativo aumento dei trasferimenti da parte dello Stato a fronte di un azzeramento dei trasferimenti da parte degli altri enti pubblici, e una moderata crescita percentuale della componente di vendita di beni e servizi. Di contro, si sono ridotti i redditi e proventi di natura patrimoniale. In particolare, le entrate per trasferimenti hanno invertito la tendenza rispetto al 2014 in seguito all'aumento tanto dei contributi statali quanto della quota di proventi contravvenzionali.

*uref*  
*MR*

# 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 DELLO STATO	2013	2014	2015
Contributi dello Stato	607.633	402.250	509.464
Quota proventi contravvenzionali art. 4	112.689	34.026	108.939
<b>TOTALE</b>	<b>720.322</b>	<b>436.277</b>	<b>618.403</b>

Per quanto riguarda la voce dei trasferimenti da parte di Enti del Settore pubblico, si rileva l'annullamento della voce per l'anno 2014.

TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2014	2015
Gestione polizze assicurative	503.560	0
Rimborso anticipi di pensione	9.600	0
<b>TOTALE</b>	<b>513.160</b>	<b>0</b>

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 (+3,73%) rispetto al precedente esercizio finanziario grazie alla riapertura del Circolo Funzionari della P.S. in Roma e 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 42,8% del totale alla consistenza di tale tipologia di entrata.

VENDITA BENI E SERVIZI	2014	2015
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.061.567	1.358.433
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza non fiscale	0	0
-gestione spacci e bar	1.432.487	1.278.500
-gestione periodico "Polizia Moderna"	564.450	535.760
<b>TOTALE</b>	<b>3.058.504</b>	<b>3.172.693</b>

I redditi e i proventi patrimoniali registrano una significativa riduzione del 70,3% rispetto al 2014 derivante dall'azzeramento degli interessi su titoli da ricondurre alla vendita nel 2015 dei titoli di proprietà dell'Ente che hanno maturato gli interessi, come risulta dalla tabella seguente:

# 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)

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2014	2015
-canoni di affitto immobili	145.500	147.127
-interessi su titoli	349.662	0
<b>TOTALE</b>	<b>495.163</b>	<b>147.127</b>

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 2014.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2014	2015
-entrate eventuali	30.651	24.404
-interessi attivi su depositi	17.162	198.846
-entrate per borse di studio	138	25
-proventi assistenziali finalizzati	3.000	3.000
-oblazioni e lasciti	410.788	454.711
-altri contributi	0	0
-rimborsi di spese per utenze e risarcimenti	78.515	120.143
<b>TOTALE</b>	<b>540.254</b>	<b>801.129</b>

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 di maggior rilievo risulta la gestione delle polizze assicurative cresciute di quasi un milione. Si ravvisa l'esigenza che la voce "Gestione polizze assicurative" sia correttamente collocata all'interno dei trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico e si raccomanda pertanto all'Ente di operare in tal senso per il futuro.

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2014	2015
Contributi per prestazioni sanitarie	249.144	212.051
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	708.268	764.394
Gestione polizze assicurative	503.560	1.489.624
Rimborso di anticipi di pensione	9.600	0
-altri contributi	249.144	212.051
-rimborsi di spese per utenze e risarcimenti	708.268	764.394
<b>TOTALE</b>	<b>503.560</b>	<b>1.489.624</b>

# 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 USCITE

La spesa complessiva si è ridotta ulteriormente rispetto al 2014. Tuttavia, a fronte di una riduzione dell'incidenza percentuale delle partite di giro di oltre il 30%, si rileva una crescita dell'incidenza della spesa in conto corrente e in conto capitale e un aumento in valore assoluto della spesa in conto capitale da attribuire sostanzialmente all'aumento della componente di acquisto titoli per l'importo di € 5 milioni.

Spesa impegnata	2014	2015	2014	2015
a) corrente	3.641.427	3.930.417	18,87%	21,60
b) in conto capitale	1.002.147	5.756.072	5,20%	31,64
<b>TOTALE A +B</b>	<b>4.643.574</b>	<b>9.686.489</b>	<b>24,07%</b>	<b>53,24</b>
c) partite di giro	14.649.442	8.507.830	75,93%	46,76
<b>TOTALE SPESA IMPEGNATA</b>	<b>19.293.016</b>	<b>18.194.320</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

La spesa di parte corrente, della quale nella tabella che segue si riporta il dettaglio delle singole voci con le differenze rispetto all'anno 2014, registra un aumento rispetto al precedente esercizio di € 288.990 euro. I maggiori aumenti riguardano le spese per le Fiamme Oro (+ €163897) e per le somme da versare ai sensi dell'art. 8, c. 3, del D.L. 95/2012 (+ € 168.000), per le spese di assistenza agli orfani (+ € 52.940) e per le imposte dirette (+ € 55.859). I maggiori risparmi si rilevano invece per le spese di acquisto servizi Polizia Moderna (- € 68.586) e per le imposte e tasse (-€ 58.194).

SPESA CORRENTE	2014	2015	DIFFERENZE
Compensi al Collegio dei Revisori dei Conti	0	0	0
Spese di amministrazione	6.007	1.247	-4.760
Spese di gestione non commerciali	376	0	-376
Spese di gestione spacci non commerciali	1.795	104	-1.691
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	517.667	499.925	-17.742
Oneri patrimoniali	12.468	11.728	-740
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	45.107	30.000	-15.107
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	197.105	128.519	-68.586
Spese per il personale	0	7.849	7.849
Spese per consulenze	26.300	27.500	1.200
Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna		0	0
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti	12.688	11.224	-1.464
Ordinaria manutenzione centri balneari e circoli	283.217	295.018	11.801
Sovvenzioni individuali	302.710	294.145	-8.565
Assistenza ai cronici	499.424	509.770	10.346

# 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)

Assistenza agli orfani	231.850	284.790	52.940
Soggiorni estivi	68.803	69.760	957
Colonie estive	346	0	-346
Assegni di studio	0	0	0
Convitti INPDAP	99.230	90.550	-8.680
Acquisto medaglie	1.627	0	-1.627
Contributi assistenziali finalizzati	13.000	27.000	14.000
Borse di studio	0	0	0
Contributi assistenziali	1.426	1.000	-426
Imposte e tasse	58.194	0	-58.194
Imposte dirette	310.000	365.859	55.859
Imposte indirette	12.108	959	-11.149
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	79.404	101.477	22.073
Spese per Fiamme Oro	652.517	816.504	163.987
Gestione polizze assicurative	0	4.000	4.000
Anticipi di pensione	9.600	0	-9.600
Restituzione di somme indebitamente versate	1.000	0	-1.000
Anticipazioni spese per utenze e risarcimenti	197.458	179.894	-17.564
Quote contravvenzionali a norme valutarie	0	0	0
Somma da versare ai sensi dell'art.8, c.3 DL 95/2012	197.458	168.000	168.000
Oneri finanziari comm. bancarie	0	3.595	3.595
<b>TOTALE SPESA CORRENTE</b>	<b>3.641.427</b>	<b>3.930.417</b>	<b>288.990</b>

Se si analizza in particolare la spesa in conto capitale, emerge invece una crescita complessiva di € 4.753.925, da addebitare quasi completamente all'acquisto titoli per un importo di € 5 milioni a fronte di una riduzione della spesa per attrezzature dei centri balneari e dei circoli di € 208.660.

USCITE IN CONTO CAPITALE	2014	2015	DIFF.
Lavori di manutenzione straordinaria dei centri balneari e dei circoli	567.531	577.996	10.465
Attrezzature dei centri balneari e dei circoli	380.895	172.235	-208.660
Lavori di manutenzione straordinaria su appartamenti del Fondo	31.160	63	-31.097
Lavori di manutenzione straordinaria Circolo Funzionari della Polizia di Stato	22.561	5.778	-16.783
Lavori di manutenzione straordinaria Centro Studi di Fermo	0	0	0
Attrezzature non commerciali	0	0	0
Acquisto titoli	0	5.000.000	5.000.000
<b>TOTALE</b>	<b>1.002.147</b>	<b>5.756.072</b>	<b>4.753.925</b>

# 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)

---

## PARTITE DI GIRO

L'importo complessivo delle partite di giro risulta in calo di € 6.141.612 rispetto all'esercizio 2014 e prosegue nel percorso avviato nel 2013 di progressivo riassorbimento delle poste rappresentate dai versamenti effettuati per le convenzioni TIM stipulate a favore del personale della Polizia. Le partite di giro comprendono inoltre ritenute erariali operate con corrispettivo versamento all'Erario e anticipazioni per il servizio economato.

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

Il moderato aumento della spesa corrente nell'anno 2015 non incide sulla sostenibilità prospettica della gestione in quanto risulta ampiamente coperta dalle entrate correnti. La crescita complessiva della spesa è da imputare per la quasi totalità ad una investimento di parte capitale di € 5 milioni che è andato ad accrescere il patrimonio dell'ente. Il disinvestimento della somma suddetta determinerà il riallineamento della situazione finanziaria dell'Ente.

In ogni caso l'Organo di revisione raccomanda il costante monitoraggio dell'equilibrio finanziario di parte corrente in considerazione del livello dei trasferimenti statali che, seppur cresciuti in misura contenuta rispetto all'anno precedente, garantiscono la copertura di una quota di circa il 15,7 % della spesa corrente. Pertanto, risulta imprescindibile che prosegua la tendenza alla crescita delle attività in grado 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 accresciuti i introiti, con particolare riferimento agli introiti correlati alla gestione degli spacci e dei bar e delle attività sociali, culturali e ricreative.

Per quanto concerne l'utilizzo degli avanzi economici portati a nuovo, Il Collegio conferma la raccomandazione contenuta nella relazione al rendiconto 2014 di fornire una puntuale indicazione circa l'utilizzo e di dare adeguato riscontro nelle scritture contabili dell'ente.

# FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

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

Variazioni di competenza	Prev. definitiva	Consuntivo	Variazioni
Entrate correnti	7.525.281,23	7.205.426,86	-319.854,37
Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Entrate per partite di giro	20.016.000,00	8.507.830,95	-11.508.169,05
<b>Totale entrate</b>	<b>27.541.281,23</b>	<b>15.713.257,81</b>	<b>-11.828.023,42</b>
Spese correnti	5.581.394,84	3.930.417,06	-1.650.977,78
Spese in conto capitale	5.778.313,96	5.756.072,42	-22.241,54
Spese per partite di giro	20.016.000,00	8.507.830,95	-11.508.169,05
<b>Totale uscite</b>	<b>31.375.708,80</b>	<b>18.194.320,43</b>	<b>-13.181.388,37</b>

Variazioni dei residui			
Entrate	Residui iniziali	Residui finali	Variazioni
Entrate correnti	1.636.263,11	1.204.699,76	-431.563,35
Entrate in conto capitale	0,00	0,00	0,00
Entrate per partite di giro	100,00	2.690.101,04	2.690.001,04
<b>Totale entrate</b>	<b>1.636.363,11</b>	<b>3.894.800,80</b>	<b>2.258.437,69</b>
Spese	Residui iniziali	Residui finali	Variazioni
Spese correnti	865.668,96	1.063.209,37	197.540,41
Spese in conto capitale	1.525.621,30	839.728,86	-685.892,44
Spese per partite di giro	100,00	2.689.009,24	2.688.909,24
<b>Totale uscite</b>	<b>2.391.390,26</b>	<b>4.591.947,47</b>	<b>2.200.557,21</b>

## 2. GESTIONE DI CASSA

Per quanto concerne la gestione di cassa, sul lato delle entrate si registrano riscossioni per un importo complessivo di € 13.441.673,09. Per quel che riguarda le uscite, si rilevano pagamenti per un importo complessivo di € 15.958.169,54.

*mf*

*MR*

# FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

Si è provveduto all'accertamento della consistenza di cassa al 31 dicembre 2014, risultata pari a € 12.135.733,32, 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 e in ogni caso riversate entro la chiusura dell'esercizio.

Alla data del 31 dicembre gli importi riversati risultavano sospesi in entrata e pertanto non ricompresi nella consistenza di cassa al 31 dicembre 2015. Dalla verifica effettuata sui tre conti citati alla data del 31.12.2015 le somme riversate sospese sono le seguenti:

- c/c 03374-14500 BNL € 305.644,94
- c/c 03374-13500 BNL € 203.068,69
- c/c 52945003 Poste Italiane SpA € 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 conto correnti in questione. Per tale ragione non è possibile considerare tali somme né nel saldo di cassa né nei residui dell'anno 2015.

Il Collegio invita i responsabili del Fondo a provvedere al tempestivo accertamento delle entrate affluite su detti c/correnti all'approssimarsi della chiusura dell'esercizio o a trovare soluzioni alternative per la normalizzazione della situazione.

### 3. GESTIONE DEI RESIDUI

Il confronto con i due precedenti esercizi mostra che nel 2015 è aumentata la massa tanto dei residui attivi quanto dei residui passivi invertendo la tendenza manifestatasi nel biennio precedente. Risultano in crescita infatti i residui formati nell'esercizio provenienti da impegni e accertamenti della gestione di competenza.

# 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)

A seguito del riaccertamento ex art. 40 del D.P.R. 97/2003 dei residui provenienti dagli esercizi 2014 e precedenti l'Ente ha proposto l'eliminazione delle poste di sicura inesigibilità per un importo di residui attivi pari a € 13.147,03 e di residui passivi pari a € 35.593,68.

RESIDUI ATTIVI	2013	2014	2015
a) da esercizi precedenti	441.490,00	455.390,00	454.724
b) della competenza	540.191,00	1.180.973,00	3.440.077
<b>Totale residui attivi</b>	<b>981.681,00</b>	<b>1.636.363,00</b>	<b>3.894.801</b>
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	2.362.215,00	1.168.765,00	609.989
b) della competenza	1.728.222,00	1.222.625,00	3.981.958
<b>Totale residui passivi</b>	<b>4.090.437,00</b>	<b>2.391.390,00</b>	<b>4.591.947</b>

I residui attivi a fine 2015 ammontano complessivamente a € 3.894.801, di cui € 454.724 riguardano gli esercizi pregressi e € 3.440.077 sono relativi ad accertamenti della gestione di competenza.

I residui passivi ammontano a € 4.591.947, di cui € 609.989 riguardano gli esercizi precedenti ed € 3.981.958 sono relativi ad impegni assunti nella gestione di competenza.

Si ravvisa che nella massa dei residui attivi e passivi dell'esercizio di competenza è presente un importo di € 2,7 milioni riconducibile alle partite di giro che hanno accresciuto l'ammontare complessivo dei residui stessi. In sede di verifica di cassa effettuata in data odierna risultano riscossi residui attivi per un importo di € 3.270.591,31 e risultano pagati residui passivi per un importo di € 3.642.520,95.

Il Consiglio ravvisa l'esigenza che, analogamente all'ultimo biennio, venga progressivamente ridotta la massa dei residui al fine di fornire un quadro più attendibile degli equilibri finanziari dell'ente in linea con le indicazioni più recenti di rafforzamento dell'adozione del principio della competenza finanziaria rafforzata nelle rilevazioni contabili.

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	1.636.363,11
Riscossi nel corso dell'esercizio	1.168.492,53
Maturati nel corso dell'esercizio	3.440.077,25
Soggetti a riaccertamento	13.147,03
Fine esercizio	3.894.800,80
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	2.391.390,26
Pagati nel corso dell'esercizio	1.745.807,28
Maturati nel corso dell'esercizio	2.621.397,12
Soggetti a riaccertamento	35.593,68
Fine esercizio	3.231.386,42

#### 4. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Con riguardo alla situazione amministrativa, l'esercizio 2015 evidenzia un avanzo di amministrazione di € 11.438.586,65, in calo rispetto all'esercizio precedente (- € 2.458.615,97).

La giacenza di cassa, pari a € 12.135.733,32, presenta un decremento del 17,17%. 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)

## 5. CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

### CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio 2015 presenta la situazione delineata sinteticamente nel prospetto che segue:

Descrizione	2015	2014	Differenza
a) valore della produzione	7.210.588,80	6.006.028,29	1.204.560,51
b) costo della produzione	5.097.382,21	4.887.599,11	209.783,10
Differenza	2.113.206,59	1.118.429,18	994.777,41
Proventi ed oneri finanziari	3.329,05	1.534,73	1.794,32
Proventi ed oneri straordinari	0,00	0,00	0,00
Imposte dell'esercizio	198.243,95	218.171,00	-19.927,05
<b>Risultato di esercizio</b>	<b>1.918.291,69</b>	<b>901.792,91</b>	<b>1.016.498,78</b>

Il conto economico chiude con un avanzo di € 1.918.291,69 scaturito dai maggiori proventi realizzati rispetto ai costi sostenuti.

### STATO PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale al 31/12/2015 presenta i seguenti dati riassuntivi:

Descrizione	2015	2014	Differenza
<b>ATTIVO</b>	<b>25.377.433,23</b>	<b>23.926.858,62</b>	<b>1.450.574,61</b>
PASSIVO contr c/capitale (B)	0,00	0,00	0,00
PASSIVO fondi rischi oneri ( C )	1.234.135,05	1.234.135,05	0,00
PASSIVO TFR (D)	10.460,62	9.860,96	599,66
PASSIVO residui passivi (E)	1.925.492,77	2.393.809,51	-468.316,74
<b>PASSIVO DEBITI (D+E)</b>	<b>1.935.953,39</b>	<b>2.403.670,47</b>	<b>-467.717,08</b>
<b>PASSIVO</b>	<b>3.170.088,44</b>	<b>3.637.805,52</b>	<b>-467.717,08</b>
<b>PATRIMONIO NETTO</b>	<b>22.207.344,79</b>	<b>20.289.053,10</b>	<b>1.918.291,69</b>
FONDO DOTAZIONE	16.677.876,64	16.677.876,64	0,00
Riserve statutarie	51.645,69	51.645,69	0,00
Avanzo economico portato a nuovo	3.559.530,77	2.657.737,86	901.792,91
Avanzo economico d'esercizio	1.918.291,69	901.792,91	1.016.498,78

Il Fondo di dotazione risulta invariato rispetto all'esercizio 2014 ed ammonta a € 16.677.876,64.

# 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	2014	2015
<b>Cassa all'inizio esercizio</b>	<b>15.162.119,06</b>	<b>14.652.229,77</b>
<b>Riscossioni:</b>		
-in conto competenza	19.832.686,30	12.273.180,56
-in conto residui	526.290,96	1.168.492,53
<b>Totale riscossioni</b>	<b>20.358.977,26</b>	<b>13.441.673,09</b>
<b>Totale riscossioni + cassa</b>	<b>35.521.096,32</b>	<b>28.093.902,86</b>
<b>Pagamenti:</b>		
-in conto competenza	18.070.390,50	14.212.362,26
-in conto residui	2.798.476,05	1.745.807,28
<b>Totale pagamenti</b>	<b>20.868.866,55</b>	<b>15.958.169,54</b>
<b>Cassa a fine esercizio</b>	<b>14.652.229,77</b>	<b>12.135.733,32</b>
<b>Residui attivi:</b>		
-da esercizi precedenti	455.390,40	454.723,55
-dell'esercizio di competenza	1.180.972,71	3.440.077,25
<b>Totale residui attivi</b>	<b>1.636.363,11</b>	<b>3.894.800,80</b>
<b>Residui passivi:</b>		
-dagli esercizi precedenti	1.168.764,97	609.989,30
-dell'esercizio di competenza	1.222.625,29	3.981.958,17
<b>Totale residui passivi</b>	<b>2.391.390,26</b>	<b>4.591.947,47</b>
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>13.897.202,62</b>	<b>11.438.586,65</b>

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a € 5.594.654,83 mentre la parte vincolata, per complessivi € 5.843.931,82, è così ripartita:

- ✓ trattamento di fine rapporto € 10.460,62;
- ✓ fondo per rischi e oneri € 1.234.135,05;
- ✓ copertura assicurativa € 3.963.255,26;
- ✓ contributi individuali € 80.425,76;
- ✓ proventi contravvenzionali € 355.655,13;
- ✓ lavori di ristrutturazione della piscina esterna Tor di Quinto € 200.000,00.




# FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

La voce di Patrimonio Netto totale passa da € 20.289.053,10 ad € 22.207.344,79, registrando un incremento rispetto al 2014 (+ € 1.918.291,69), per effetto del maggiore avanzo economico 2015 in aumento rispetto al precedente esercizio di € 1.016.498,78.

L'attivo patrimoniale, pari a € 25.377.433,23 risulta in aumento (+ € 1.450.574,61) per effetto principalmente dell'aumento dei titoli in portafoglio.

Le attività sono costituite da immobilizzazioni per € 5.818.871,94, da disponibilità liquide per € 12.135.733,26<sup>32</sup> e da residui attivi per € 2.371.182,35<sup>28</sup> questi ultimi in aumento da € 1.842.149,02 del 2014 per effetto della maggiorazione delle partite di credito da riscuotere.

Le passività sono costituite dal patrimonio netto per € 22.207.344,79, da fondi per rischi e oneri per 1.234.135,05 e da residui passivi per € 1.925.492,77, questi ultimi in diminuzione di € 468.316,74 rispetto al 2014 per effetto della contrazione degli importi da pagare a seguito del riaccertamento dei residui passivi degli anni 2014 e precedenti.

## 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 2015.

Roma, 29 aprile 2016

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

dott.ssa Carla LATINI ASSENTE

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)

Allegato 1

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016 del Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato è stato trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti, per gli adempimenti contemplati, con nota n. 559/C/F/65 dell'11 maggio 2017.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario decisionale e gestionale);
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Situazione amministrativa;
- Nota Integrativa che reca anche un paragrafo che relaziona sugli esiti della gestione ed un altro sulla situazione dei residui attivi e passivi.

### CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).

L'Ente ha conseguito l'equilibrio di bilancio.

Il Collegio prende in esame il suddetto Rendiconto Generale per l'esercizio 2016 che è riassunto nelle seguenti tabelle:

### QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	Previsione iniziale anno 2016 Euro	Variazioni anno 2016 Euro	Previsione definitiva anno 2016 Euro	Somme accertate anno 2016 Euro	Somme accert. Riscosse anno 2016 Euro	Somme accert. da riscuotere anno 2016 Euro	Diff. % accertam enti-previs.in iz.
Entrate Correnti - Titolo I	5.690.500,00	1.958.593,46	7.649.093,46	7.123.282,14	6.431.014,70	692.267,44	25,18%
Entrate conto capitale Titolo II							
Entrate	Previsione iniziale anno 2016 Euro	Variazioni anno 2016 Euro	Previsione definitiva anno n Euro	Somme accertate anno n Euro	Somme accert. Riscosse anno n Euro	Somme accert. da riscuotere anno n Euro	Diff. % accertam enti-previs.in iz.
Partite Giro Titolo III	8.016.000,00		8.016.000,00	4.102.345,38	3.394.854,35	707.491,03	-48,82%
Totale Generale Entrate	13.706.500,00	1.958.593,46	15.665.093,46	11.225.627,52	9.825.869,05	1.399.758,47	-18,10%

# 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)

Spese	Previsione iniziale anno 2016	Variazioni anno 2016	Previsione definitiva anno 2016	Somme impegnate anno 2016	Pagamenti anno 2016	Rimasti da pagare anno 2016	Diff.% impegni - previs. iniz.
Uscite correnti Titoli I	5.020.000,00	1.082.750,64	6.102.750,64	5.418.495,48	4.529.235,85	889.259,63	7,94%
Uscite conto capitale Titolo II	670.500,00	1.021.633,98	1.692.133,98	1.678.516,08	1.264.014,13	414.501,95	150,34%
Partite Giro Titolo III	8.016.000,00		8.016.000,00	4.102.345,38	3.397.359,15	704.986,23	-48,82%
<b>Totale Spese</b>	<b>13.706.500,00</b>	<b>2.104.384,62</b>	<b>15.810.884,62</b>	<b>11.199.356,94</b>	<b>9.190.609,13</b>	<b>2.008.747,81</b>	<b>-18,29%</b>
Avanzo di competenza				26.270,58			
<b>Totale a pareggio</b>	<b>13.706.500,00</b>	<b>2.104.384,62</b>	<b>15.810.884,62</b>	<b>11.225.627,52</b>	<b>9.190.609,13</b>	<b>2.008.747,81</b>	

## QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2016			Anno finanziario 2015			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti Titolo I	1.204.699,76	7.123.282,14	7.055.974,91	1.636.263,11	7.205.426,86	7.623.843,18	1,01%
Entrate conto capitale Titolo II	0	0	0	0	0	0	0
Partite Giro Titolo III	2.690.101,04	4.102.345,38	6.084.955,39	100,00	8.507.830,95	5.817.829,91	2,07%
<b>Totale generale Entrate</b>	<b>3.894.800,80</b>	<b>11.225.627,52</b>	<b>13.140.930,30</b>	<b>1.636.363,11</b>	<b>15.713.257,81</b>	<b>13.441.673,09</b>	<b>1,40%</b>
DISAVANZO DI COMPETENZA					2.481.062,62		
<b>Totale a pareggio</b>	<b>3.894.800,80</b>	<b>11.225.627,52</b>	<b>13.140.930,30</b>	<b>1.636.363,11</b>	<b>18.194.320,43</b>	<b>13.441.673,09</b>	

L'avanzo di Amministrazione utilizzato nell'anno 2016 è pari ad euro 1.524.336,26, composto da euro 806.350,47 relativi all'avanzo disponibile ed a euro 717.985,79 inerenti l'avanzo vincolato. Tali utilizzi si sono resi necessari per il verificarsi di situazioni di emergenza deliberati regolarmente dal Consiglio di Amministrazione come da Statuto.

# 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)

Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)
Uscite correnti Titoli I	1.063.209,37	5.418.495,48	5.381.183,66	865.668,96	3.930.417,06	3.710.183,30
Uscite conto capitale Titolo II	839.728,86	1.678.516,08	1.448.732,68	1.525.621,30	5.756.072,42	6.429.064,53
Partite Giro Titolo III	2.689.009,24	4.102.345,38	6.086.368,39	100,00	8.507.830,95	5.818.921,71
<b>Totale Spese</b>	<b>4.591.947,47</b>	<b>11.199.356,94</b>	<b>12.916.284,73</b>	<b>2.391.390,26</b>	<b>18.194.320,43</b>	<b>15.958.169,54</b>
Avanzo di competenza	0	26.270,58	0	0	0	0
<b>Totale Generale</b>	<b>4.591.947,47</b>	<b>11.225.627,52</b>	<b>12.916.284,73</b>	<b>2.391.390,26</b>	<b>18.194.320,43</b>	<b>15.958.169,54</b>

### Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L.n. 243/2012)	Anno 2016
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	12.135.733,32
Riscossioni	13.140.930,30
Pagamenti	12.916.284,73
<b>Saldo finale di cassa</b>	<b>12.360.378,89</b>

Il Rendiconto generale 2016 presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 26.270,58, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	11.225.627,52
TOTALE USCITE IMPEGNATE	11.199.356,94
<b>AVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>26.270,58</b>

La previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 5.690.500,00 ed euro 5.020.000,00, sono conformi a quelle indicate nel bilancio di previsione 2016 deliberato nella seduta del 29 ottobre 2015 ed hanno subito complessivamente variazioni in diminuzione pari ad euro 145.791,16 (euro 1.958.593,46 per le entrate ed euro 2.104.384,62 per le spese), mentre le partite di giro, inizialmente previste per euro 8.016.000,00 non hanno subito variazioni.

Le spese in conto capitale, che verranno analizzate nel proseguo della presente trattazione, indicate nel documento previsionale, hanno subito una variazione in aumento di euro 1.021.633,98.

# 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 DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

### ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

Entrate		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
		Anno 2015	Anno 2016
Entrate contributive	Euro	0	0
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	618.423,22	582.603,77
Altre Entrate	Euro	6.587.023,64	6.540.678,37
<b>Totale Entrate</b>		<b>7.205.426,86</b>	<b>7.123.282,14</b>

Le Entrate da trasferimenti correnti, pari ad euro 582.603,77 riguardano trasferimenti da parte dello Stato per l'intero importo (quote di proventi contravvenzionali).

Le Altre entrate pari ad euro 6.540.678,37 riguardano:

- per euro 3.290.472,66 entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi;
- per euro 160.052,00 entrate derivanti da redditi patrimoniali;
- per euro 1.981.416,47 poste correttive e compensative di uscite correnti;
- per euro 2.692,16 entrate derivanti da interessi attivi su depositi, quota ridotta rispetto all'esercizio precedente a causa di una variazione in diminuzione del tasso di interesse da parte dell'Istituto tesoriere, come da relativa comunicazione;
- per euro 1.076.359,27 entrate derivanti da proventi assistenziali, lasciti, borse di studio e altre eventuali;
- per euro 29.685,81 entrate derivanti da rimborsi e risarcimenti.

La prima fonte di entrata dell'Ente deriva, pertanto, dal gettito della vendita di beni e servizi che ha fatto registrare una lieve riduzione rispetto all'anno precedente legata a fattori esogeni non prevedibili. I proventi derivanti da prestazioni di attività sociali, ricreative e culturali, a rilevanza fiscale, hanno contribuito per il 51,43% alla suddetta tipologia di spesa. Per quanto concerne le altre entrate si registra un significativo aumento dei proventi assistenziali finalizzati (€ 553.000,00), rispetto al dato del 2015 (€ 3.000) dovuto a lasciti testamentari destinati ad orfani e personale della Polizia di Stato. I fondi non ancora utilizzati sono confluiti nell'avanzo di amministrazione vincolato. La fonte di entrata tradizionale costituita da contribuzioni volontarie ed elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici pari ad € 507.989,53, ha registrato un maggiore gettito rispetto all'esercizio 2015 (€ 454.711,64). Per quanto concerne le poste correttive e compensative di uscite correnti, si prende atto che la voce "Gestione polizze assicurative" verrà inserita all'interno dei trasferimenti da parte di altri Enti del settore Pubblico a partire dal prossimo rendiconto (ricependo l'osservazione fatta dal precedente Collegio dei Revisori dei Conti)

### ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non vi sono entrate in conto capitale.

### SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

# 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-Titolo I		IMPEGNI	IMPEGNI
		Anno 2015	Anno 2016
Funzionamento	Euro	1.013.113,72	1.244.079,14
Interventi diversi	Euro	2.917.403,34	4.174.416,34
Oneri comuni	Euro	0	0
Trattamento di quiescenza	Euro	0	0
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	Euro	0	0
<b>Totale Uscite Correnti</b>	<b>Euro</b>	<b>3.930.417,06</b>	<b>5.418.495,48</b>

Le spese di funzionamento riguardano:

- per euro 850.236,93 uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi;
- per euro 24.125,00 uscite per incarichi professionali;
- per euro 15.736,77 uscite per manutenzione ordinaria di immobili, impianti e mobili;
- per euro 353.980,44 uscite per manutenzione ordinaria di circoli balneari e circoli;

Le spese per interventi diversi riguardano:

- per euro 1.273.311,57 uscite per prestazioni istituzionali;
- per euro 317.316,78 uscite per oneri tributari;
- per euro 2.277.892,95 uscite quali poste correttive di entrate correnti; . ;
- per euro 300.895,04 uscite per restituzione somme indeb. versate e ant. e spese per utenze e risarcimenti
- per euro 5.000,00 uscite per commissioni bancarie.

Si rileva un aumento delle spese correnti rispetto all'esercizio 2015 pari al 37,86% attribuibile in misura prevalente alle spese connesse alla gestione delle polizze assicurative e previdenziali dovute a contingenti richieste di risarcimenti e, in misura minore, ad un aumento nelle spese di gestione dei centri balneari e dei circoli commerciali.

L'aumento delle spese correnti per l'anno 2016 è comunque coperto dalle entrate correnti e, pertanto, non ha inciso sulla sostenibilità prospettica della gestione.

## SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 1.678.072,08 sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo II Uscite		IMPEGNI	IMPEGNI
		Anno 2015	Anno 2016
Uscite			
Investimenti	Euro	5.756.072,42	1.678.072,08
Oneri comuni	Euro	0	0
Accantonamenti per spese future	Euro	0	0
Accantonamento per ripristino investimenti	Euro	0	0
<b>Totale Uscite in conto capitale</b>		<b>5.756.072,42</b>	<b>1.678.516,08</b>



# 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)

Gli investimenti per il 2016 pari ad euro 1.678.516,08 riguardano in prevalenza lavori di manutenzione straordinaria su circoli e centri balneari e, in misura minore, interventi di manutenzione straordinaria su appartamenti del Fondo ed acquisto attrezzature varie.

L'eccedenza di spesa dell'anno 2015 rispetto all'esercizio in esame deriva dall'acquisto di titoli nel suddetto anno per un importo pari ad euro 5 milioni (come da obbligo normativo vigente). Non considerando la predetta spesa, in realtà, le uscite in conto capitale risultano superiori a quelle del 2015 per un importo pari ad euro 922.443,66 (+122%). Questo aumento è da attribuire ai citati lavori di manutenzione straordinaria che si sono resi particolarmente urgenti e improrogabili.

## PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 4.102.345,38 e si compongono delle entrate e delle uscite che l'Ente effettua per conto terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per il Fondo.

L'importo delle partite di giro risulta in calo di euro 4.405.485,57 rispetto all'esercizio 2015 proseguendo nel percorso, iniziato nel 2014, di progressivo riassorbimento delle poste rappresentate dai versamenti effettuati dalle convenzioni TIM stipulate a favore del personale della Polizia, il quale attualmente procede direttamente al pagamento delle proprie utenze telefonica. Le partite di giro comprendono, inoltre, ritenute erariali operate con corrispettivo versamento all'Erario (sostituto di imposta) e anticipazioni per il servizio economato. Al riguardo, si evidenzia che il fondo a disposizione dell'Economo nel corso dell'esercizio 2016, di euro 1000,00, è stato riversato al bilancio in data 12 dicembre 2016, con reversale n 704.

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro 11.708.850,78.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2016</b>			<b>12135.733,32.</b>
RISCOSSIONI	3.315.061,25	9.825.869,05	
PAGAMENTI	3.725.675,60	9.190.609,13	
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2016</b>			<b>12.360.378,89</b>
<b>RESIDUI</b>		<b>RESIDUI</b>	
<b>esercizi precedenti.</b>		<b>dell'esercizio</b>	
RESIDUI ATTIVI	498.892,34	1.399.758,47	
RESIDUI PASSIVI	392.530,00	2.008.747,81	
<b>Avanzo al 31 dicembre 2016</b>			<b>11.857.751,89</b>

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere al 31/12/2016 che ammonta ad euro 12.360.378,89 e, presenta, un leggero incremento rispetto all'esercizio precedente pari

# 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)

all'1.85%. Il citato avanzo di amministrazione, in aumento rispetto all'esercizio precedente (+ 2,36%), trova riscontro nella verifica effettuata come esposto dalla seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	11.438.586,65
Avanzo di competenza	26.270,58
Radiazione Residui attivi	80.847,21
Radiazioni Residui passivi	473.741,87
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016</b>	<b>11.857.751,89</b>

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta ad € 6.137.976,73, mentre la parte vincolata, per complessivi € 5.719.775,16 è così ripartita:

- trattamento di fine rapporto € 11.486,95;
- fondo per rischi ed oneri € 800.000,00;
- copertura assicurativa € 3.906.404,52;
- contributi individuali (fondo unico) € 62.048,56;
- contr. finalizzato (lascito Sig.ra Barenghi) orfani € 95.200;
- contr. finalizzato (lascito Sig.ra Ansaloni) orfani € 235.500,00;
- contr. finalizzato (lascito Gen.le V. Camilli) orfani € 200.000,00;
- proventi contravvenzionali € 409.135,13.

## GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha redatto apposita relazione specificando l'elenco dei residui attivi e passivi da conservare ed eliminare indicando, per ognuno di essi, l'anno di formazione. Gli stessi alla data 31 dicembre 2016 risultano così determinati:

## RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2016	Incassi 2016	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi 2016	Totale residui al 31/12/2016
3.894.800,80	3.315.061,25	579.739,55	80.847,21	498.892,34	12,81%	1.399.758,47	1.898.650,81

Alla data della presente relazione i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 1.358.290,18.

# 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 PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2016	Pagamenti 2016	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi 2016	Totale residui al 31/12/2016
4.591.947,47	3.725.675,60	866.271,87	473.741,87	392.530,00	8,55%	2.008.747,81	2.401.277,81

Alla data della presente relazione i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 1.662.703,83.

In merito alla situazione dei residui passivi si rappresenta che, dal confronto con il precedente esercizio, emerge una sostanziale riduzione sia della massa di residui attivi che di quella dei residui passivi.

E' stato effettuato il riaccertamento dei residui provenienti dagli esercizi precedenti, ai fini del loro mantenimento nelle scritture contabili ed, al riguardo, il Collegio ha redatto apposita relazione ai sensi dell'art. 40 del Regolamento di Contabilità degli Enti Pubblici approvato con D.P.R. n. 97/2003 (cfr verbale n. 1 del Collegio dei Revisori dei Conti del 24 maggio 2017).

A seguito del riaccertamento l'Ente ha proposto l'eliminazione delle poste di sicura inesigibilità per un importo di residui attivi pari a € 80.847,21 e di residui passivi pari a € 473.741,87.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/anno 2015		Valori al 31/12/anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.		0		0
B) Immobilizzazioni:		5.818.871,94		6.135.213,11
Immobilizzazioni Immateriali	0		0	
Immobilizzazioni Materiali	5.818.871,94		6.135.213,11	
Immobilizzazioni Finanziarie	0		0	
C) Attivo circolante:		19.558.561,29		19.314.057,97
Rimanenze	0		0	
Residui attivi (crediti)	2.371.182,28		1.902.033,39	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.051.645,69		5.051.645,69	
Disponibilità liquide	12.135.733,32		12.360.378,89	
D - Ratei e Risconti:		0		0
Ratei e risconti	0		0	
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>25.377.433,23</b>		<b>25.449.271,08</b>
PASSIVITA'				
A -Patrimonio netto		22.207.344,79		22.482.297,62
Fondo di dotazione	16.677.876,64		16.677.876,64	
Riserve statutarie	51.645,69		51.645,69	

# 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)

Altre riserve	0	0
Avanzi economici eserc. prec	3.559.530,77	5.477.822,46
Avanzo economico dell'esercizio	1.918.291,69	274.952,83
B) - Contributi in conto capitale	0	0
C) - Fondi per rischi ed oneri	1.234.135,05	1.234.135,05
D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	10.460,62	11.486,95
E) - Residui passivi (Debiti)	1.925.492,77	1.721.351,46
F) - Ratei e risconti	0	0
Ratei e risconti	0	0
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>25.377.433,23</b>	<b>25.449.271,08</b>

Il patrimonio netto, di euro 22.482.297,62, risulta aumentato rispetto all'esercizio 2015 per effetto del risultato economico positivo di euro 274.952,83.

La riduzione dei residui attivi rispetto al 2015 è conseguenza della diminuzione delle partite di credito da riscuotere anche grazie al riaccertamento dei residui attivi del 2015 e precedenti.

Nella voce "titoli emessi o garantiti dallo Stato ed altri titoli" (attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, titolo III dell'attivo circolante, lett.c) è compreso l'importo di euro 5.000.000,00, investimento effettuato dall'Ente nell'esercizio precedente.

La contrazione dei residui passivi è conseguente alla riduzione degli importi da pagare anche a seguito del riaccertamento dei residui passivi degli anni 2015 e precedenti.

L'aumento dell'importo relativo alle immobilizzazioni materiali rispetto all'anno precedente (+€ 316.341,17) è dovuto ai lavori di ristrutturazione effettuati, di cui sopra si è data già evidenza.

## CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	Anno 2016	Anno 2015
A) Valore della produzione	5.928.401,25	7.210.588,80
B) Costi della produzione	5.529.399,03	5.097.382,21
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	399.002,22	2.113.206,59
C) Proventi e oneri finanziari	70.846,61	3.329,05
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	0	0
Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)	469.848,83	2.116.535,64
Imposte dell'esercizio	194.896,00	198.243,00
Avanzo Economico	274.952,83	1.918.291,69



# 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 valore della produzione risulta diminuito rispetto all'esercizio precedente (-17,78%) e i costi della produzione hanno subito un leggero aumento (+8,47%), che non è stato compensato dall'aumento dei proventi ed oneri finanziari. Le predette circostanze sono dovute a fattori esogeni non prevedibili.

Ad ogni modo il risultato economico è ancora positivo sebbene in misura molto ridotta rispetto all'anno precedente (-85,67%). Al riguardo il Collegio raccomanda di mettere in atto tutte le azioni possibili ed utili al miglioramento del risultato economico in argomento.

## ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio fa presente che l'insediamento dello stesso è avvenuto in data 24 maggio 2017, a seguito di nomina da parte del Ministro dell'Interno con decreto n 559/C/F/2/1/303 del 20 febbraio 2017 e, pertanto, l'attività di vigilanza nell'anno 2016 è stata svolta dal Collegio uscente.

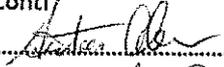
## CONCLUSIONI

Il Collegio, come sopra già evidenziato, considerato che si è insediato in data 24 maggio 2017, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

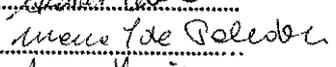
parere favorevole

all'approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio 2016 da parte del Consiglio di Amministrazione in relazione alla conformità dello stesso alle scritture contabili.

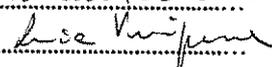
Il Collegio dei Revisori dei Conti/

Dott. Antonio COLAIANNI.....

(Presidente)

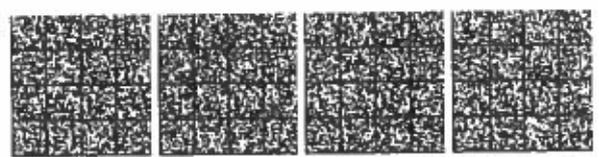
Dott.ssa Maria Ida POLIDORI.....

(Componente)

Dott.ssa Lucia VINCIGUERRA.....

(Componente)

PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6	
		COMPETENZA	CASSA
ESERCIZIO FINANZIARIO 2015			
<b>Missione A</b>	<b>ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>		
<b>A.1</b> Programma	Gruppo COFOG		
	Gruppo COFOG		
	<b>Totale Programma A.1</b>		
<b>A.2</b> Programma	Gruppo COFOG		
	Gruppo COFOG		
	<b>Totale Programma A.2</b>		
<b>A.(...)</b> Programma	Gruppo COFOG		
	Gruppo COFOG		
	<b>Totale Programma A.(...)</b>		
	<b>Totale Missione A</b>		
<b>Missione B</b>			
<b>B.1</b> Programma	Gruppo COFOG		
	Gruppo COFOG		
	<b>Totale Programma B.1</b>		
<b>B.2</b> Programma	Gruppo COFOG		
	Gruppo COFOG		
	<b>Totale Programma B.2</b>		
<b>B.(...)</b> Programma	Gruppo COFOG		
	Gruppo COFOG		
	<b>Totale Programma B.(...)</b>		
	<b>Totale Missione B</b>		



PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6	
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2015	
		COMPETENZA	CASSA
Missione N.32 SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI DELLA AMMINISTRAZIONE PUBBLICA			
N.1 Programma N.32.2 INDIRIZZO POLITICO USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI		4.274.043,90	4.019.135,99
Gruppo COFOG			
Gruppo COFOG		5.156.012,42	6.429.064,53
Totale Programma N.1			
N.2 Programma			
Gruppo COFOG			
Gruppo COFOG			
Totale Programma N.2			
N.(...) Programma			
Gruppo COFOG	32.3 SERVIZI AFFARI GEN. PER ARR.	2.653.403,16	2.631.047,11
Gruppo COFOG			
Totale Programma N.(...)			
Totale Missione N			
Missione W Servizi istituzionali e generali			
W.1 Programma			
Gruppo COFOG			
Gruppo COFOG			
Totale Programma W.1			
W.(...) Programma			
Gruppo COFOG			
Gruppo COFOG			
Totale Programma W.(...)			
Totale Missione W Servizi istituzionali e generali			
Missione X Servizi per conto terzi e partite di giro			
X.1 Programma			
Gruppo COFOG			
Gruppo COFOG			
Totale Programma X.1			
Totale Missione X Servizi per conto terzi e partite di giro		8.501.830,95	5.818.912,11

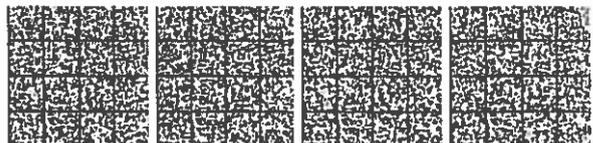


PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6	
		ESERCIZIO FINANZIARIO 2015	CASIA
		COMPETENZA	
<b>MISSIONE Y Fondi da ripartire</b>			
Y.1 Programma			
	Gruppo COI/OG		
	Gruppo COI/OG		
	<b>Totale Programma Y.1</b>		
Y.2 Programma			
	Gruppo COI/OG		
	Gruppo COI/OG		
	<b>Totale Programma Y.2</b>		
<b>Totale Missione Y Fondi da ripartire</b>			
<b>Missione Z Debito da finanziamento dell'amministrazione</b>			
Z.1 Programma			
	Gruppo COI/OG		
	Gruppo COI/OG		
	<b>Totale Programma Z.1</b>		
Z.2 Programma			
	Gruppo COI/OG		
	Gruppo COI/OG		
	<b>Totale Z.2</b>		
<b>Totale Missione Z Debito da finanziamento dell'amministrazione</b>			
<b>Totale Spese</b>		18.114.320,43	15.958.699,14

13A08669

LORIDANA COLLECCHIA, *redattore*

DELIA CHIARA, *vice redattore*



# 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)

## VERBALE N.1/2017

In data 24 maggio 2017 alle ore 9.00, presso la sede di Via Castro Pretorio n. 5, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di:

Dott. Colaianni Antonio	Presidente designato dal Ministero dell'Interno	Presente
Dott.ssa Polidori Maria Ida	Componente effettivo designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott.ssa Vinciguerra Lucia	Componente effettivo designato dal Ministro dell'Interno	Presente

per procedere all'insediamento di detto organo, giusta nomina disposta con Decreto del Ministro dell'Interno n. 559/C/F/2/1/303 del 20 febbraio 2017, ai sensi dell'art. 3 del DPR n. 244 del 29 ottobre 2010, con il quale il predetto consesso è considerato organo del Fondo, per il triennio 2017-2019.

Sono altresì presenti:

- il dott. Carlo Fantini, in qualità di dirigente;
  - Maria Pia Cione, in qualità di funzionario economico finanziario,
- invitati ad assistere, alla prima riunione del Collegio dei Revisori dei Conti, per fornire tutte le informazioni utili all'espletamento della funzione di controllo.

Viene chiamato a fungere da Segretario il dott. Carlo Fantini.

Preliminarmente, si dà atto che i componenti dichiarano di accettare l'incarico e che, per ciascuno di essi, non ricorre alcuna delle cause di incompatibilità previste dalla normativa vigente.

Il Presidente, pertanto, dà atto della valida costituzione del Collegio dei Revisori dei Conti e del suo regolare insediamento.

Effettuata tale formalità, il Collegio si è brevemente intrattenuto con i vertici dell'Istituto, tra cui il Dirigente delegato dott. Paolo Cortis, per le consuete presentazioni e per acquisire, dagli stessi, elementi informativi utili all'espletamento della funzione di controllo. Il Management dell'Ente comunica al Collegio che è stata messa a disposizione dello stesso una apposita stanza presso la palazzina A della suddetta Via, piano 2 stanza 220, dotata di apparecchiature informatiche.

Il Collegio si potrà avvalere, per lo svolgimento delle proprie funzioni, dell'assistenza de dott. Carlo Fantini e della Sig.ra Maria Pia Cione.

Terminato l'incontro con i vertici dell'Istituto, il Presidente richiama l'attenzione sui doveri del Collegio dei Revisori previsti dall'articolo 20 del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, e dagli articoli 2403 e 2304 del codice civile, ove applicabili.

I componenti dell'Organo di controllo, quindi, forniscono i propri recapiti (telefonici, indirizzo postale, indirizzo e-mail) e concordano quanto segue:

- a) il Presidente, previo sondaggio via e-mail sulla data da stabilirsi, convocherà il Collegio mediante apposita e-mail. È fatta salva, altresì, la possibilità di autoconvocarsi in occasione della seduta precedente;
- b) l'assenza da parte di ciascun componente del Collegio dovrà essere comunicata e giustificata al Presidente, mediante e-mail (o altro mezzo di comunicazione) da inviare anche alla Segreteria del Collegio;
- c) ciascun componente del Collegio può procedere anche individualmente ad atti di ispezione e controllo (art. 2403 bis c.c.), fermo restando che tale attività, da concordare con il Presidente, non sostituisce quella collegiale, ma ha natura istruttoria e referente e, pertanto, dovrà essere portata all'attenzione del Collegio in occasione della prima riunione utile.

Il Collegio, inoltre, prende visione del libro delle adunanze, delle deliberazioni e dei verbali del Collegio dei Revisori. Dalla lettura dei più recenti verbali, risulta che il precedente Collegio ha:

- redatto la relazione al bilancio consuntivo relativo all'esercizio 2015, esprimendo parere favorevole in data 29 aprile 2016;
- redatto la relazione al bilancio di previsione relativo all'esercizio 2017, esprimendo parere favorevole in data 11 novembre 2016;
- in merito alla contrattazione integrativa si fa presente che il Fondo ai sensi della Legge istitutiva e dello Statuto del Fondo di assistenza del personale PS (legge 12 novembre 1964 n. 1279 così come modificata

# 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)

dal DPR 244 del 29 ottobre 2010), si avvale del personale del Ministero dell'Interno; pertanto non vengono stipulati accordi in materia;

- l'ultima verifica alla cassa dell'Ente, nonché quella sulle risultanze contabili, risalgono all'11 novembre 2016 (verbale n. 9 del 11 novembre 2016).

Il Collegio prende atto, altresì, che dalle risultanze dei predetti verbali non si sono riscontrate gravi irregolarità, sia nell'ambito del controllo contabile, che nel controllo degli atti, né sono state riscontrate violazioni degli adempimenti civilistici, fiscali, previdenziali e delle norme nazionali e regionali in genere.

Tuttavia, si sono riscontrate alcune criticità (variazioni al Bilancio Preventivo 2016 e al Bilancio Preventivo 2017) con particolare riguardo all'adozione del piano dei conti integrato di cui al DPR n. 132/2013 entrato in vigore dal 1° gennaio 2015 e all'individuazione della missione 007-Ordine Pubblico e Sicurezza-Programma 008 anziché missione 024- Diritti sociali, politiche sociali e famiglia-Programma 007(cfr Allegati n. 1 e n. 2).

In merito, il Collegio, dopo aver contattato per le vie brevi i competenti Uffici del Ministero dell'Economia e delle Finanze, suggerisce al Fondo di richiedere all'Organo vigilante un incontro con i competenti Uffici del suddetto Ministero (Ispettorato Generale di Finanza ed Ispettorato Generale di Bilancio) per la risoluzione della problematica, tenendo costantemente informato lo stesso sugli sviluppi della vicenda; pertanto, si riserva di trattare compiutamente la questione non appena saranno resi noti gli esiti del suddetto incontro.

Infine, sempre nell'ambito delle attività iniziali, il Collegio, avendo già acquisito la legge istitutiva dell'Ente, lo Statuto, il regolamento di contabilità, la specifica dei conti correnti bancari, postali e di Tesoreria in essere, l'ultimo bilancio consuntivo approvato, ed avendo appreso che l'Ente non ha personale dipendente, pertanto, non dispone di alcun Regolamento organico chiede, invece, che venga fornita, in copia, la seguente documentazione:

- il regolamento delle spese economali;
- la convenzione di tesoreria;
- le ultime dichiarazioni fiscali presentate (modello unico, modello IRAP, modello 770 e modello IVA) da esibire in occasione di una prossima riunione, data la voluminosità dei documenti.

Il Collegio accerta che esiste una sola cassa economale ubicata al secondo piano della palazzina A, stanza n. 217 ed inoltre il Segretario riferisce che sono presenti altri punti di incasso presso le strutture periferiche del Fondo, ognuno dei quali è gestito da un Responsabile individuato ai sensi delle vigenti disposizioni. Il Segretario, si riserva, di fornire la documentazione richiesta, nonché di esibire in occasione di una prossima riunione l'elenco e l'ubicazione dei suddetti punti di incasso.

Il Collegio dei Revisori acquisisce informazioni e chiarimenti in merito all'attività di vigilanza svolta dal precedente Collegio con particolare riferimento al Bilancio Preventivo 2017 e alla pertinente documentazione di supporto.

IL Collegio procede, poi :

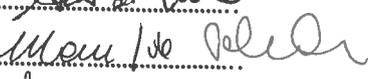
- ad effettuare la verifica della cassa economale e dei conti correnti bancari e postali (allegato 4);
- alla stesura della relazione ai sensi dell'art. 40 del Regolamento di Contabilità degli Enti Pubblici (DPR n. 97/2003 e smi) relativa al riaccertamento dei residui attivi e passivi al 31 dicembre 2016, come evidenziati nel bilancio del Fondo(allegato 5);
- all'esame del rendiconto generale chiuso al 31 dicembre 2016; al riguardo, inizia le proprie operazioni di verifica e rimanda la stesura della dovuta relazione in occasione di una prossima verifica.

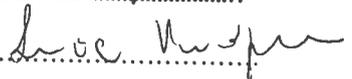
Non essendovi altre questioni da trattare, la seduta è tolta alle ore 18,30.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Antonio Colaianni .....  (Presidente)

Dott.ssa Maria Ida Polidori .....  (Componente)

Dott.ssa Lucia Vinciguerra.....  (Componente)

Au 1



*Ministero  
dell'Economia e delle Finanze*  
DIPARTIMENTO DELLA RAGIONERIA GENERALE DELLO STATO  
ISPETTORATO GENERALE DI FINANZA  
UFFICIO VIII

Rif. Prot. Entrata Nr. 95265 - 95264

Allegati:

Risposta a Nota del:

Al Ministero dell'Interno – Gabinetto del  
Ministro - Ufficio II - Ordine e  
sicurezza pubblica  
[gabinetto.ministro@pec.interno.it](mailto:gabinetto.ministro@pec.interno.it)

e, p.c.: Alla Corte dei conti  
Sezione controllo enti  
[sezione.controllo.enti@corteconticert.it](mailto:sezione.controllo.enti@corteconticert.it)

Alla Dott.ssa Maria Fulvia Grassi  
Dirigente  
Ufficio centrale di bilancio presso il  
Ministero dell'interno  
[mariafulvia.grassi@tesoro.it](mailto:mariafulvia.grassi@tesoro.it)

OGGETTO: Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato (FAPPS). Terza variazione al preventivo 2016 e bilancio preventivo 2017.

Il Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato ha trasmesso la terza variazione al preventivo 2016 e il bilancio preventivo 2017, deliberati dal Consiglio di amministrazione nella seduta del 17 novembre 2016.

***Variazione al preventivo 2016***

Il terzo provvedimento di variazione in esame prevede maggiori spese relative, in prevalenza al pagamento di un contenzioso in atto riguardante lavori di manutenzione straordinaria dei centri e circoli balneari per 434.135 euro e all'integrazione della polizza assicurativa per la copertura dei rischi legati allo svolgimento delle attività del personale della Polizia di Stato per 56.851 euro; entrambe le spese sono state coperte ricorrendo allo svincolo della parte vincolata dell'avanzo di amministrazione. Ulteriori uscite riguardano lavori di manutenzione ordinaria per

60.054 euro, assistenza ai cronici per 20.000, nonché spese per le "Fiamme Oro" di 118.623 euro realizzate mediante la corrispondente maggiore entrata.

Le variazioni attive e passive per complessive 719.663 euro sono riassunte nella tabella che segue.

<b>Variazioni attive</b>		
	Utilizzo avanzo vincolato	490.986
	Maggiori entrate	118.623
	Minori uscite	110.054
	<b>Saldo</b>	<b>719.663</b>
<b>Variazioni passive</b>		
	Maggiori uscite	719.663
	<b>Saldo</b>	<b>719.663</b>
	<b>Avanzo amministrazione</b>	<b>9.914.250</b>

(dati in euro)

### ***Bilancio Preventivo 2017***

#### ***Considerazioni preliminari***

Si osserva che il Fondo di assistenza ha trasmesso il prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi di cui all'allegato 6) del D.M. 1° ottobre 2013. Al riguardo, con riferimento ai programmi di spesa sottostanti alle missioni 32, 33 e 099, si segnala la necessità che gli stessi riportino per esteso la rispettiva denominazione e non il solo riferimento numerico. Inoltre, la descrizione del programma sottostante la missione 007 – *Ordine pubblico e sicurezza* non appare coerente con le attività svolte dal Fondo. Per l'individuazione del programma di spesa si consiglia di far riferimento alle finalità specificate nello Statuto del Fondo. Peraltro, si esprimono perplessità circa l'individuazione della missione 007 quale missione core dell'Ente, ritenendo più rappresentativa delle finalità istituzionali la missione 024 – *Diritti sociali, politiche sociali e famiglia* che include tutte le spese statali dirette a finalità di assistenza.

Con riferimento alla COFOG, nell'allegato risulta soltanto la descrizione del Gruppo ma non la codifica numerica. Si consiglia, inoltre, di far riferimento, per tutti i programmi di spesa sottostanti tutte le missioni, al Gruppo 3.5 – *Ordine pubblico e sicurezza* non altrimenti classificabile.

Quanto alla missione 32, si segnala la necessità di uniformare la sua denominazione a quella in uso nel bilancio dello Stato, ossia "servizi istituzionali e generali delle amministrazioni pubbliche". Si osserva, altresì, che risulta imputata alla predetta missione una percentuale di spesa di competenza pari al 55,09% e di cassa pari al 56,72% della spesa totale. Tali percentuali appaiono eccessivamente elevate e, pertanto, si invita l'Ente ad effettuare una verifica in merito alla tipologia di spesa ivi inserita, precisando che tale missione accoglie solo le spese relative all'apparato amministrativo che non possono essere imputate puntualmente ad una specifica missione e che deve essere utilizzata in maniera residuale.

Per quanto concerne la quantificazione della spesa, si rileva la discordanza tra la somma relativa alle previsioni di cassa imputata alla missione di spesa 099 – *Servizi conto terzi e partite di giro* e riportata nel prospetto, e quella complessiva delle partite di giro risultante nel preventivo finanziario gestionale.

Si precisa, da ultimo, che la classificazione per missioni individuata potrà essere rivista a seguito del monitoraggio in corso di definizione sulle classificazioni adottate dagli enti che svolgono attività di assistenza.

Infine, si prende atto che, nella relazione del Presidente, si afferma che l'Ente "*armonizza la propria struttura contabile per mezzo dell'integrazione del piano dei conti, secondo le prescrizioni di cui al decreto legislativo n. 91/2011*". Tuttavia, dai documenti contabili trasmessi, non si evince l'adozione del piano dei conti integrato, di cui al D.P.R. n. 132/2013, entrato in vigore in 1° gennaio 2015, atteso che le poste contabili indicate nel bilancio in esame non sembrano trovare le necessarie correlazioni con le voci del citato piano dei conti. A tale proposito, giova segnalare la circolare n. 27 del 9 settembre 2015 di questo Dipartimento, concernente l'"Armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche – Bilancio di previsione esercizio 2016 degli enti ed organismi in contabilità finanziaria di cui all'articolo 1, comma 1, lettera a) del decreto legislativo 31 maggio 2011, n. 91, diverse dalle amministrazioni centrali dello Stato.

Sul punto, si ritiene utile acquisire notizie sulle iniziative adottate dall'Ente al fine dell'adempimento in rassegna.

#### ***Analisi dei dati finanziari***

L'elaborato contabile in esame espone le seguenti risultanze complessive messe a confronto, nel prospetto che segue, con gli analoghi dati del 2016.

	2016	2017	(2017-2016)
entrate correnti	5.690.500	5.838.000	147.500
entrate c/capitale	-	-	-
uscite correnti	5.020.000	5.053.000	33.000
uscite in c/capitale	670.500	785.000	114.500
<b>avanzo/disav. fin. di comp.</b>	-	-	-
valore della produzione	5.251.732	5.433.000	181.268
costi della produzione	5.043.798	5.291.060	247.262
avanzo/disav.gest.finanziaria	1.002	1.900	898
avanzo gestione straordinaria	39.842	38.737	- 1.105
imposte	248.778	182.577	- 66.201
<b>avanzo/disav. di esercizio</b>	-	-	-

La tabella sopra esposta mette in evidenza un risultato finanziario di competenza ed economico in pareggio.

Le **entrate correnti**, in aumento complessivo di 147.500 euro rispetto all'anno 2016, riguardano principalmente i trasferimenti dallo Stato sia per quote di proventi contravvenzionali (406.000 euro), sia per la gestione delle polizze assicurative e previdenziali (1.000.000 euro), nonché proventi della gestione degli spacci-bar (1.150.000 euro) e per attività ricreative commerciali (1.320.000 euro).

Le **uscite correnti**, pressoché in linea con il precedente esercizio, sono costituite, principalmente, dalle spese per prestazioni istituzionali (2.257.500 euro), per l'acquisto di beni di consumo e di servizi (900.000 euro), per manutenzione ordinaria (380.000 euro), oltre a oneri tributari vari (424.000 euro).

Non si rilevano entrate in **conto capitale**, mentre le analoghe spese per 785.000 euro, previste in aumento di 114.500 euro, rispetto al dato del precedente preventivo, attengono a lavori di manutenzione straordinaria e acquisto di attrezzature per i circoli e i centri balneari. In merito, si segnala, in sintonia con il Collegio dei revisori, l'opportunità di monitorare la crescita delle spese in esame nel rispetto degli equilibri di bilancio e di effettuare una ricognizione della consistenza immobiliare al fine di valutarne la redditività.

Quanto alle **partite di giro**, le stesse pareggiano per 521.000 euro, registrando una decisa riduzione rispetto al dato dell'anno precedente (8.016.000 euro) da attribuire alla diminuzione dei versamenti derivanti dalla convenzione TIM stipulata a favore del personale della Polizia.

L'avanzo di amministrazione presunto al 31/12/2016 viene stimato in 10.857.357 euro.

### ***Contenimento della spesa pubblica***

Con riferimento alle norme di contenimento della spesa pubblica, tenuto conto del parere espresso dal Consiglio di Stato sulla inapplicabilità al FAPPS dell'art. 8, comma 3, del D.L. n. 95/2012 e dell'art. 50, comma 3, del D.L. n. 66/2014, l'Ente non ha provveduto ad effettuare lo stanziamento, ai fini del versamento al bilancio dello Stato, per la riduzione dei consumi intermedi ai sensi dell'art. 8 summenzionato. Al riguardo, si fa riserva di far conoscere, all'esito degli approfondimenti in corso, le valutazioni di competenza.

### ***Conclusioni***

Alla luce di quanto su esposto, prendendo atto del parere favorevole del Collegio dei revisori, si comunica, di non avere ulteriori osservazioni in merito ai documenti contabili esaminati.

Il Ragioniere Generale dello Stato



FONDO DI ASSISTENZA  
PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

AU 2.

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

N. 559/C/F/7/7514

Roma, 27. 4. 2017

AL MINISTERO DELL'ECONOMIA E DELLE FINANZE  
Dipartimento della ragioneria Generale dello Stato  
Ispettorato Generale di finanza – Ufficio VIII  
Via XX Settembre, 97  
00187 ROMA

E, p.c.

ALLA CORTE DEI CONTI  
Sezione Controllo Enti  
*sezione.controllo.entis@corteconticert.it*

AL MINISTERO DELL'INTERNO  
Gabinetto del Ministro – Ufficio II  
Ordine e sicurezza pubblica  
ROMA

OGGETTO: Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato. Terza variazione al preventivo 2016 e bilancio preventivo 2017.

Con riferimento alla nota n. 34665 dell'1/3/2017 riguardante l'oggetto, si rappresenta quanto segue.

Riguardo alle osservazioni avanzate sulla modalità di redazione del prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi di cui all'allegato 6 del D.M. 1° ottobre 2013, si è proceduto al riesame delle voci e delle relative codifiche ivi indicate, apportando le modifiche o integrazioni suggerite da codesto Ufficio (v. nuovo prospetto in allegato).

Si precisa che l'individuazione della missione di questo Ente (007 "ordine e sicurezza pubblica") è stata effettuata sulla scorta delle indicazioni fornite da codesto Dicastero con la nota n. 43464 del 12 maggio 2016<sup>1</sup> e che si ritengono tuttora assolutamente condivisibili, atteso che l'attività dell'Ente non è finalizzata al soddisfacimento di esigenze di natura assistenziale e sociale rivolte genericamente alla collettività, ma, come da Statuto, è invece destinata ad una circoscritta categoria di

<sup>1</sup> "...nelle more della definizione di un trattamento comune ed omogeneo per tutti i Fondi che erogano assistenza, il FAPPS possa intanto predisporre i documenti previsti dalla succitata normativa utilizzando la missione individuata ("Ordine e sicurezza"), oltre alla missione..."

# 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)

---

persone, rappresentata dagli appartenenti alla Polizia di Stato, recante istanze strettamente connesse con l'esercizio dell'attività di tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica. Si ritiene, quindi, che la missione n. 007 "ordine e sicurezza pubblica" sia quella attualmente più aderente alla natura dell'Ente.

Quanto agli importi indicati alla missione 32 le cui percentuali, rispetto alla spesa totale, appaiono elevate, si è proceduto, in adesione all'osservazione di codesto Ministero, ad un approfondimento delle poste ivi inserite rivisitandone la composizione come segue: da 3.475.000 a 2.520.000 (competenza) e da 3.094.656 a 1.339.656 (cassa) previo spostamento alla missione 099 degli importi relativi alle "poste correttive" (805.000 - competenza e cassa) e "anticipazione spese per utenze" (150.000 - competenza e cassa).

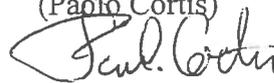
Pertanto le quote, rispetto alla spesa totale, sono modificate in 40,06 % per la competenza e 24,9 % per la cassa.

Con riferimento all'applicazione delle disposizioni di cui al D.P.R. n. 132/2013, si ritiene che il Fondo di Assistenza abbia provveduto all'adeguamento del piano dei conti in occasione della presentazione del preventivo per l'esercizio finanziario 2017.

Tanto premesso, nell'evidenziare che non si mancherà di tenere conto delle indicazioni di codesta Amministrazione, di cui sarà informato il Collegio dei Revisori, ove dovesse persistere l'esigenza di ulteriori chiarimenti si assicura la disponibilità di questo Ente ad un incontro tecnico per gli opportuni approfondimenti.

IL DIRIGENTE DELEGATO

(Paolo Cortis)



PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI

ALLEGATO 6

		Esercizio finanziario 2016	
		COMPETENZA	CASSA
<b>Missione : 007 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA</b>			
Programma :	008	Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica	
COFOG :	3.5	Ordine pubblico e sicurezza non altrimenti classificabile	1.788.350,00
Totale programma n. 008		2.257.500,00	1.788.350,00
Totale missione n. 007		2.257.500,00	1.788.350,00
<b>Missione : 032 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE</b>			
Programma :	003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza	
COFOG :	3.5	Ordine pubblico e sicurezza non altrimenti classificabile	1.339.656,00
Totale programma n. 003		2.520.000,00	1.339.656,00
Programma :	005	Rappresentanza, difesa in giudizio e consulenza legale in favore delle Amministrazioni dello Stato e degli Enti autonomi	
COFOG :	3.5	Ordine pubblico e sicurezza non altrimenti classificabile	33.800,00
Totale programma n. 005		28.000,00	33.800,00
Totale missione n. 032		28.000,00	33.800,00
<b>Missione: 033 FONDI DA RIPARTIRE</b>			
Programma :	002	Fondi di riserva e speciali	
COFOG :	3.5	Ordine pubblico e sicurezza non altrimenti classificabile	77.500,00
Totale programma n. 002		77.500,00	77.500,00
Totale missione n. 033		77.500,00	77.500,00
<b>Missione : 099 SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO</b>			
COFOG :	3.5	Ordine pubblico e sicurezza non altrimenti classificabile	2.276.000,00
Totale missione n. 099		1.476.000,00	2.276.000,00
<b>TOTALE SPESE</b>		<b>6.359.000,00</b>	<b>5.515.306,00</b>

AREA TERRITORIALE LAZIO  
TESORERIA NUCLEO CONTROLLO

Spett.le  
FONDO ASS. PERS. POLIZIA DI STAT  
VIA DEL CASTRO PRETORIO 5  
ROMA  
00185 RM

Proteo 1942 Ag. 6374

Ci preghiamo rimetterVi il Quadro di Raccordo delle risultanze  
della Vs/ e della ns/ contabilità al ..... 22/05/2017

Fondo di cassa/Deficienza di cassa all'inizio dell'Esercizio, come da  
Conto finanziario a suo tempo trasmesso all'Ente

		CONTABILITA' DELL'ENTE	
		Dare Tesoriere	Avere Tesoriere
		12.360.378,89	
ammontare dei ruoli e mandati emessi da caricare	dist. 34	2.655.407,76	
da dedurre l'importo di quelli restituiti distinte non consegnate			2.655.407,76
ammontare dei ruoli e degli ordinativi di riscossione emessi		2.839.293,18	
reversali restituite	dist. 16		2.839.293,18
Totali parziali		15.199.672,07	2.655.407,76
sbilancio a pareggio.....		0,00	12.544.264,31
totali a pareggio		15.199.672,07	15.199.672,07

Saldo algebrico in linea capitali dei Vs.c/c 200041-200002-200002-200003  
Contabilità Speciale c/o Tes.Prov. N.

ammontare dei mandati ineseguiti, e dei pagamenti da effettuare su mandati  
collettivi e su ruoli parzialmente eseguiti, come da elenco

ammontare degli ordinativi di riscossione ineseguiti e delle somme ancora  
da incassare su ordinativi e su ruoli parzialmente eseguiti, come da elenco

		CONTABILITA' DEL TESORIERE	
		Dare Ente	Avere Ente
			13.173.336,20
Richiesta di Mandato		- 25.021,68	
Richiesta di Reversale			- 719.464,94
Totali parziali		- 25.021,68	12.519.242,63
sbilancio a pareggio.....		12.544.264,31	0,00
Totali a pareggio		12.519.242,63	12.519.242,63

0,00 0,00

**N.B. SI SOLLECITA LA CHIUSURA DEI SOSPESI CON L'EMISSIONE DEGLI ORDINATIVI**

Vi preghiamo di volerci cortesemente restituire l'acclusa copia della presente, firmata, per benestare  
dai Funzionari autorizzati ad impegnare l'Ente (le stesse firme per l'emissione dei mandati di pagamento)  
Imposta di bollo assolta in modo virtuale

Autorizz.int.Finanza N.104111/07 del 01/10/07

ALL. h

**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)

**Verifica di cassa ( allegato al verbale n. 1 del 24 maggio 2017)**

Il giorno 24 maggio 2017 alle ore 12.00 presso gli uffici di via Castro Pretorio, 5 in Roma, alla presenza del Segretario dottor Carlo Fantini, si è riunito il Collegio dei Revisori dei Conti, costituito con decreto del Ministro dell'Interno n. 559/C/F/2/1/303 del 20 febbraio 2017, ai sensi dell'articolo 3 del DPR n. 244 del 29 ottobre 2010, con il quale il predetto consesso è considerato organo del Fondo per il triennio 2017-2019 ed è composto dai seguenti membri effettivi:

- Dott. Colaianni Antonio – Presidente- designato dal Ministero dell'Interno
- Dott.ssa Maria Ida Polidori – Membro - designata dal Ministero dell'Economia e delle Finanze
- Dott.ssa Lucia Vinciguerra - Membro - designato dal Ministero dell'Interno.

Il Collegio procede, quindi, alla verifica della cassa della gestione 2017 alla data odierna, constatando che il libro giornale, tenuto con sistema informatizzato, è aggiornato al 23 maggio 2017 e presenta le seguenti risultanze:

**Dal giornale di cassa**

Fondo cassa al 1° gennaio 2017		€ 12.360.378,89
Riscossioni fino alla reverse n. 290 del 23/05/2017		
conto competenza	€ 1.525.056,87	
conto residui	€ 1.358.290,18	
Totale somme riscosse		€ 2.883.347,05
Pagamenti fino al mandato n. 505 del 23/05/2017		
conto competenza	€ 1.135.608,77	
conto residui	€ 1.621.993,99	
Totale somme pagate		€ 2.757.602,76
Fondo di cassa alla data 23/05/2017		€ 12.486.123,18
Il fondo cassa di € 12.486.123,18 differisce da quanto comunicato dall'Istituto Tesoriere di € 12.544.264,31 (allegato 3) in quanto vi sono:		
mandati da trasmettere all'istituto tesoriere		- € 102.195,00
reversali da trasmettere all'istituto tesoriere		+€ 44.053,87
Differenza		- € 58.141,13
Saldo bancario (cfr all. 3)		€ 12.544.264,31
Differenza per mandati e reversali da trasmettere		- € 58.141,13
Fondo cassa riconciliato		€ 12.486.123,18

Il servizio di cassa è affidato all'Istituto Bancario BNL - IBAN - IT3010100503374000000200003.

Le spese anticipate dalla banca, pari a € 25.021,68, aumentate rispetto all'ultima verifica dell'11 novembre 2016 (€ 24.939,18) si riferiscono per la maggior parte a pagamenti per i quali è in corso un contenzioso in relazione

# 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)

all'eventualità di procedere o meno all'emissione del relativo mandato. Il Collegio chiede al dirigente delegato del Fondo di predisporre una sintetica relazione in merito alla vicenda che si protrae da tempo. Inoltre, si rileva che la convenzione con il suddetto istituto tesoriere è scaduta il 31 dicembre 2016 ed è attualmente vigente in regime di proroga; al riguardo, si apprende che è in corso la procedura per il nuovo affidamento e, pertanto, si invita, a definire nel minor tempo possibile la conclusione della stessa, informandone il Collegio.

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, in data odierna, le risultanze sono le seguenti:

- c/c 03374-14500 BNL saldo al 23.05.2017 pari ad € 107.743,28
- c/c 03374-13500 BNL saldo al 23.05.2017 pari ad € 250.053,96
- c/c 52945003 Poste Italiane SpA saldo al 31.03.2017 pari ad € 192.486,76

Il Collegio rileva che il saldo del c/c 52945003 Poste Italiane SpA è riferito a data non recente e, chiede, di attivare procedure che consentano la consultazione dello stesso in tempo reale.

Il Segretario conferma che, nel corso dell'esercizio, i saldi esistenti sui predetti c/correnti vengono trasferiti non appena individuata la natura dell'entrata sul c/corrente principale con apposite reversali.

Alla luce di quanto sopra, il Collegio raccomanda all'Ente di proseguire nell'ottimizzazione della gestione della tesoreria in modo da far emergere nel conto corrente principale la relativa liquidità per ricondurla tempestivamente in bilancio.

Il Collegio effettua la verifica del fondo disponibile presso il Servizio Economato costituito con anticipazione di € 1.000,00 (mandato n. 136 del 29.01.2016).

Alla data odierna la consistenza del suddetto fondo, custodito nell'armadio blindato in dotazione, risulta essere pari a € 898,66, così composto:

- n. 4 pezzi da € 100,00 x € 400,00
- n. 9 pezzi da € 50,00 x € 450,00
- n. 2 pezzi da € 20,00 x € 40,00
- n. 1 pezzi da € 5,00
- n. 3 monete da € 1,00 x € 3,00
- n. 1 moneta da € 0,50
- n. 1 moneta da € 0,20
- n. 6 monete da € 0,01 x € 0,06

L'ultima movimentazione reca il n. 5 del 23 febbraio 2017 avente ad oggetto "acquisto n. 4 marche da bollo", ed è pari ad € 64,00.

Il Collegio, esamina, la documentazione relativa al suddetto mandato riguardante la richiesta di autorizzazione di spesa per n. 4 marche da bollo di € 16,00 ciascuna relativa alla pratica di condono dell'immobile di proprietà dell'Ente sito in via A. De Pretis, n. 86 e, rileva che, sono mancanti gli atti sottostanti; pertanto richiede che gli stessi vengano acquisiti ed esibiti al Collegio in occasione di una prossima verifica.

2  


# 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)

Alle ore 14,00, terminate le operazioni di riscontro amministrativo contabile, viene letta, approvata e sottoscritta la presente verifica di cassa.

Roma, 24 maggio 2017

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

dott. Antonio Colaianni		Presidente
dott.ssa Maria Ida Polidori		Componente
dott.ssa Lucia Vinciguerra		Componente

Alc 5

# 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 formulata ai sensi dell'art. 40 del Regolamento di Contabilità degli Enti Pubblici approvato con D.P.R. n. 97 del 2003 sullo schema di delibera di riaccertamento dei residui attivi e passivi risultanti al 31.12.2016 nel bilancio del Fondo di Assistenza per il personale della Polizia di Stato.

## TOTALE RESIDUI ATTIVI DA CONSERVARE

**€. 498.892,34**

L'Ente propone la conservazione dei seguenti residui attivi, a fronte delle motivazioni per ciascuno indicate in calce:

**Capitolo E1.1.2.02** (Rimborso anticipi di pensione): viene proposta la conservazione del residuo attivo di € 365.000,00, in attesa della restituzione da parte dell'I.N.P.S. gestione ex I.N.P.D.A.P. delle somme corrisposte a titolo di "anticipi di pensione";

**Capitolo E1.2.1.03** (Abbonamenti Polizia Moderna) viene proposta la conservazione del residuo attivo di € 125.016,00 in attesa del versamento delle quote relative agli abbonamenti alla rivista riferiti all'anno 2015.

**Capitolo E1.2.1.04** (Pubblicità Polizia Moderna) viene proposta la conservazione del residuo attivo di € 2.880,00, relativo al pagamento della fattura del mese di giugno 2013 della Ditta MEDIASAR, a cui è stato contestato il mancato pagamento, sussistendo un contenzioso con la Ditta ancora non definito.

**Capitolo E1.2.4.06** (Borse di studio): viene proposta la conservazione del residuo attivo di € 5.996,34, relativo alle borse di studio "Palatucci" X Edizione (bando 2012).

## TOTALE RESIDUI ATTIVI DA ELIMINARE

**€. 80.847,21**

L'Ente propone l'eliminazione del seguente residuo attivo, a fronte delle motivazioni per ciascuno indicate in calce:

**Capitolo E1.1.2.02** (Rimborso anticipi di pensione) viene proposta la cancellazione del residuo attivo per € 80.847,21 importo relativo a quote anticipate che si ritengono non più esigibili dato il notevole lasso di tempo trascorso. Nell'eventualità di un rimborso saranno incamerati in bilancio come maggiore entrata.

## TOTALE RESIDUI PASSIVI DA CONSERVARE

**€ 392.530,00**

L'Ente propone la conservazione dei seguenti residui passivi, a fronte delle motivazioni per ciascuno indicate in calce:

Handwritten signatures and initials: a large 'e' at the top right, and 'W' and 'Or' at the bottom right.

# **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)

- 
- ✓ **Capitolo U1.1.2.01** (spese di amministrazione) viene proposta la conservazione dell'importo di € **436,56**, impegno assunto in favore dell'ufficiale rogante per l'espletamento delle funzioni nell'ambito delle attività istituzionali del Fondo.
  - ✓ **Capitolo U1.1.2.04** (Spese di gestione dei centri balneari e circoli): è proposta la conservazione di residui passivi per complessivi € **2.219,52** così ripartiti:
    - a) € **1.224,00** impegno assunto per lo Studio Tecnico Ciabattoni Pietro per pratiche relative alla consegna definitiva dell'area demaniale ove insiste il Centro balneare di San Benedetto del Tronto – Variazione catastale e rilievi su supporto;
    - b) € **995,52** impegno assunto per lo Studio Tecnico Ciabattoni Pietro per richiesta di autorizzazione sanitaria per la spiaggia e per lo chalet del Centro balneare di San Benedetto del Tronto.
  - ✓ **Capitolo U1.2.1.09** (contributi assistenziali finalizzati) viene proposta la conservazione di residui passivi per complessivi € **9.400,00** così ripartiti:
    - a) € **950,00** impegno assunto per provvedere al pagamento della fattura della Ditta G.F.M. Consorzio che ha provveduto al rinfresco della cerimonia per la consegna del premio in memoria del Prefetto Improta (anno 2012) in attesa della certificazione richiesta per il pagamento;
    - b) € **5.450,00** impegno assunto per provvedere al premio in memoria del Prefetto Improta (anno 2013) la somma è stata versata con la finalità espressa;
    - c) € **3.000,00** impegno assunto per provvedere al pagamento del premio "Fera" da destinare agli orfani del personale appartenente al ruolo dei sovrintendenti, ass.ti ed ag.ti di età compresa tra i 13 ed i 18 anni.
  - ✓ **Capitolo U1.2.1.10** (Borse di studio): è proposta la conservazione dei seguenti residui passivi per complessivi € **6.450,00**:
    - a) € **450,00**, impegno assunto per provvedere al pagamento della fattura della Ditta Koscher Srl che ha provveduto al rinfresco della cerimonia per la consegna della borsa di studio in memoria di Palatucci in attesa della certificazione richiesta per il pagamento;
    - b) € **6.000,00**, impegno assunto (in C.A. del 21/11/2011) per provvedere all'elargizione dei premi relativi alla X edizione (bando 2012) in memoria di Palatucci ancora in definizione).
  - ✓ **Capitolo U1.2.1.14** (lavori di manutenzione ordinaria centri balneari e circoli): è proposta la conservazione dell'importo di € **7.666,56**, impegno assunto in favore della Ditta A.B. Solutions lavori di rimozione trasporto e smaltimento del guano e disinfezione delle cabine ubicate presso il Centro balneare della Polizia di Stato di Maccarese (Roma) La Società non ha ancora presentato la fattura e la certificazione richiesta per il pagamento.
  - ✓ **Capitolo U1.2.3.03**(gestione polizze assicurative e prev.li): è proposta la conservazione dell'importo di € **2.371,52**, impegno assunto per le spese di pubblicazione sulla G.U.R.I. per



P

# 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)

avviso di aggiudicazione della gara europea per i servizi assicurativi per la copertura dei rischi e tutela legale connessi allo svolgimento delle attività del personale P.S. per l'Istituto Poligrafico e Zecca dello Stato.

- ✓ **Capitolo U1.2.6.01** (somma da versare ai sensi dell'art. 8 comma 3 D.L.95/2012): è proposta la conservazione dell'importo di **€ 168.000,00**, impegno assunto per provvedere al versamento sul Bilancio dello Stato ai sensi dell'rt.8 comma 3 D.L. 95/2012 delle somme derivanti dalla riduzione del 15% delle spese per consumi intermedi per l'anno 2015, problematica ancora in via di definizione.
  
- ✓ **Capitolo U2.1.1.02** (lavori di manutenzione straordinaria centri balneari e circoli): E' proposta la conservazione dei seguenti residui passivi per complessivi **€ 167.748,94** così ripartiti:
  - a) **€ 21.618,48**, impegno assunto per l'incarico in favore Ing. Marco Massara per l'acquisizione del certificato di prevenzione incendi per il Centro Sportivo della Polizia di Stato di "Tor di Quinto" (Roma) -, ancora in via di definizione;
  - b) **€ 3.556,70**, impegno assunto per l'incarico in favore dello Studio Tecnico Geom. Duilio D'Ubaldi relativo l'acquisizione di certificazioni per il centro balneare della Polizia di Stato di "Maccarese" (Roma), ancora in via di definizione;
  - c) **€ 7.573,76** impegno assunto in favore della Ditta Pozza P.E. Srl per la manutenzione delle attrezzature da gioco esterne alla sistemazione della struttura presso il Centro Sportivo della P.S. di "Tor di Quinto - Roma -, in attesa di fattura e certificazione richiesta per il pagamento;
  - d) **€ 110.000,00** impegno assunto per incarico per la convenzione con il Provveditorato Interregionale delle OO.PP. Sicilia-Calabria per la progettazione e Direzione lavori per l'allaccio degli scarichi fognari del C.b. della P.S. di Playa(CT) , ancora in via di definizione;
  - e) **€ 25.000,00** impegno assunto per incarico per la convenzione con il Provveditorato Interregionale delle OO.PP. Sicilia-Calabria per la progettazione e Direzione lavori per l'allaccio degli scarichi fognari del C.b. della P.S.di Caucana(RG) , ancora in via di definizione.
  
- ✓ **Capitolo U2.1.1.06** (Lavori di manutenzione straordinaria Circolo funzionari della P.S.): è proposta la conservazione dei seguenti residui passivi per complessivi **€ 28.236,90**, così ripartiti:
  - a) **€ 13.236,90** impegno assunto pari allo 0,5% sull'importo complessivo dei lavori per il pagamento delle ritenute a garanzia alla Società R.C.C. ancora in via di definizione;
  - b) **€ 15.000,00** impegno assunto per il pagamento degli incentivi ai tecnici del Provveditorato, ancora in via di definizione.

**TOTALE RESIDUI PASSIVI DA ELIMINARE**

**€ 473.741,87**



# **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'Ente propone l'eliminazione dei seguenti residui passivi, a fronte delle motivazioni per ciascuno indicate in calce:

- ✓ **Capitolo U1.1.2.04** (Spese di gestione dei centri balneari e circoli): viene proposta l'eliminazione dei seguenti residui passivi per complessivi € **12.417,40** così ripartiti:
  - a) € **12.417,28** impegno residuale di complessivo impegno di € 20.695,46 assunto per il servizio di pulizia dei locali e delle aree esterne del Circolo Funzionari della P.S. di Roma;
  - b) € **0,12** impegno residuale sull'importo della fattura della Ditta Bricocenter Italia s.r.l. relativa alla sistemazione della sala del piano superiore del Centro sportivo della P.S. "Tor di Quinto" Roma in occasione della festa per i bambini assistiti nel piano "Marco Valerio".
  
- ✓ **Capitolo U1.1.3.01** (Spese per consulenze) viene proposta l'eliminazione dei seguenti residui passivi per complessivi € **2.300,00** così ripartiti:
  - a) € **50,00** quale somma residuale dell'impegno assunto per la prestazione dell'Avv.to Giordano Laura per il procedimento esecutivo presso il tribunale ordinario di Roma;
  - b) € **2.250,00** quale somma residuale dell'impegno complessivo assunto per l'incarico di consulenza in materia legale e stragiudiziale in favore dell'avv.to piergiorgio Sposato relativo all'anno 2015.
  
- ✓ **Capitolo U2.1.1.02** (lavori di manutenzione straordinaria c. balneari e circoli): viene proposta l'eliminazione dei seguenti residui passivi per complessivi € **43.696,84** così ripartiti:
  - a) € **9.349,99** somma residuale dell'impegno assunto per i lavori di adeguamento alle norme di prevenzione incendio della centrale termica del Centro di soggiorno della Ps di Merano(BZ) – incentivo di progettazione in favore dei funzionari del Provv.to alle OO.PP. del Genio civile di Bolzano;
  - b) € **38,01** somma residuale dell'impegno assunto per l'incarico del perito industriale Vitali – progettazione dei lavori all'impianto elettrico del C.b. della P.S. di "Foceverde" Latina;
  - c) € **900,00** impegno assunto per provvedere alla riparazione del pedalò presso il C.b. di "Marina di Grosseto"(GR), intervento non più effettuato;
  - d) € **9.420,84** impegno assunto in favore della Ditta E-Green s.r.l. per lavori di ripristino dell'impianto di irrigazione del Centro Sportivo di "Tor di Quinto" (Rm). Lavori eseguiti con altre soluzioni;
  - e) € **23.988,00** impegno assunto in favore della Ditta Bilder per la realizzazione dell'impianto di riscaldamento della piscina coperta presso il Centro Sportivo della polizia di Stato di "Tor di Quinto" (Roma). Lavori eseguiti con altre soluzioni.

✓



# 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)

- ✓ **Capitolo U2.1.1.03** (attrezzature balneari e circoli) viene proposta l'eliminazione dei seguenti residui passivi per complessivi **€ 3.386,87** così ripartiti:
  - ✓ **a) € 1.952,00** impegno assunto per la fornitura e posa in opera di tende zona bar della piscina esterna presso il Centro Sportivo della P.S. di "Tor di Quinto" (Roma); lavori non più eseguiti;
  - ✓ **b) € 1.434,87** impegno assunto per l'acquisto di armadietti per le esigenze del personale addetto al bar, per gli spogliatoi donne dell'area sportiva e per il personale in servizio presso il Circolo Funzionari P.S. "lungotevere Flaminio" di Roma. Fornitura eseguita con
- ✓ **Capitolo U2.1.1.04** (lavori di manutenzione straordinaria app.ti del Fondo): viene proposta l'eliminazione dei seguenti residui passivi per complessivi **€ 3.036,00** così ripartiti:
  - ✓ **a) € 1.946,00** impegno assunto per i lavori di rifacimento dei lastrici solari e copertura del vano scale dell'immobile di via Depretis, n. 86 (Roma); lavori non più eseguiti;
  - ✓ **b) € 1.090,00** impegno assunto per i lavori di recupero e messa in sicurezza del cornicione perimetrale dell'immobile di via Depretis, n. 86 (Roma); lavori non più eseguiti.
- ✓ **Capitolo U2.1.1.06** (lavori di manutenzione straordinaria Circolo Funzionari della P.S.): viene proposta l'eliminazione dei seguenti residui passivi per complessivi **€ 408.904,76** così ripartiti:
  - ✓ **a) € 206.620,61** impegno assunto per i lavori di riqualificazione e messa a norma del Circolo funzionari della P.S. "lungotevere Flaminio"(Roma) in favore della ditta Romana Cantieri e Costruzioni S.r.l. ; i lavori sono stati eseguiti con altre soluzioni.
  - ✓ **b) € 202.284,15** impegno assunto per i lavori di riqualificazione impiantistica delle piscine del Circolo Funzionari della Polizia di Stato "Lungotevere Flaminio"(Roma) in favore dei tecnici del Provv.to Intrregionale Ite OO.PP. per il Lazio, l'Abruzzo e la Sardegna; i lavori sono stati eseguiti con altre soluzioni.

L'ammontare dei residui iscritti nel rendiconto finanziario gestionale al 31/12/2015, risulta essere il seguente:

## RESIDUI ATTIVI

Inizio esercizio	€ 3.894.800,80
Riscossi nel corso dell'esercizio	€ 3.315.061,25
Maturati nel corso dell'esercizio	€ 1.399.758,47
Soggetti a riaccertamento	€ 80.847,21
Fine esercizio	<b>€ 1.898.650,81</b>

## RESIDUI PASSIVI


**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)

---

Inizio esercizio	€ 4.591.947,47
Pagati nel corso dell'esercizio	€ 3.725.675,60
Maturati nel corso dell'esercizio	€ 2.008.747,81
Soggetti a riaccertamento	€ 473.741,87
Fine esercizio	<u>€ 2.401.277,81</u>

Il Collegio, preso atto delle motivazioni che sottendono alla eliminazione dei citati residui, nell'esprimere il proprio **parere favorevole** alla emanazione della relativa delibera da parte del Consiglio di Amministrazione, invita l'Ente a:

1. disporre gli accertamenti di entrata nel rispetto delle disposizioni di cui al D.P.R. n. 97/2003 e, in particolare, di iscrivere in entrata soltanto le somme per le quali si ha la certezza del relativo accreditamento da parte dei competenti Uffici competenti.
2. assumere gli impegni di spesa solo a fronte di obbligazioni giuridiche effettivamente perfezionate.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei conti/sindacato

Dott. Antonio COLAIANNI .....

(Presidente)

Dott.ssa Maria Ida POLIDORI .....

(Componente)

Dott.ssa Lucia VINCIGUERRA .....

(Componente)

# 1 VERBALE DI ESAME DEL RENDICONTO GENERALE

VERBALE N. 2/2017

In data 14 giugno 2017 alle ore 11:00, presso la sede di via Castro Pretorio n. 5, si è riunito, previa regolare convocazione, il Collegio dei Revisori dei Conti, nelle persone di

Dott. Colaianni Antonio	Presidente designato dal Ministero dell'Interno	Presente
Dott.ssa Polidori Maria Ida	Componente effettivo designato dal Ministero dell'Economia e delle Finanze	Presente
Dott.ssa Vinciguerra Lucia	Componente effettivo designato dal Ministro dell'Interno	Presente

per procedere all'esame del Rendiconto generale relativo all'anno 2016.

Il predetto documento contabile, corredato della relativa documentazione, è stato trasmesso al Collegio dei Revisori con nota n. 559/C/F/65 dell'11 maggio 2017, in conformità a quanto previsto dall'articolo 20, comma 3, del decreto legislativo 30 giugno 2011, n. 123, per acquisirne il relativo parere di competenza.

Il Collegio viene assistito, nell'esame del predetto elaborato contabile, dal Responsabile dell'Ufficio della segreteria del Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato, nella persona del Dott. Domenico Melisse, in sostituzione del Segretario del fondo, appositamente invitato dall'organo di controllo, per fornire a quest'ultimo tutti gli elementi informativi necessari per la redazione del prescritto parere.

Il Collegio passa all'esame del precitato documento e, dopo aver acquisito ogni utile notizia al riguardo attesta che sotto il profilo contabile la relazione al Rendiconto generale per l'esercizio finanziario 2016 che viene allegata al presente verbale e ne costituisce parte integrante (allegato 1) è conforme alla normativa vigente in materia.

Al riguardo, il Collegio prende atto dell'attività svolta dal Collegio dei Revisori uscente in merito alle risultanze riportate nella relazione al rendiconto in esame.

Il Collegio rammenta, infine, che il Rendiconto in questione, completo degli allegati, dovrà essere trasmesso, entro 10 giorni dalla Delibera di approvazione, all'Amministrazione vigilante e al Ministero dell'economia e delle finanze.

Il Collegio procede, poi, all'esame del versamento delle ritenute d'acconto relative al periodo febbraio-maggio 2017, così come sintetizzato dal prospetto allegato (allegato 2). Al riguardo non vi sono osservazioni da formulare.

Non essendovi altre questioni da trattare, la riunione, termina alle ore 15,30 previa stesura del presente verbale, che viene successivamente inserito nell'apposito registro.

Letto, confermato e sottoscritto.

Il Collegio dei Revisori dei Conti.

Dott. Antonio COLAIANNI.....

(Presidente)

Dott.ssa Maria Ida POLIDORI.....

(Componente)

Dott. ssa Lucia VINCIGUERRA.....

(Componente)

# 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)

Allegato 1

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 2016

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2016 del Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato è stato trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti, per gli adempimenti contemplati, con nota n. 559/C/F/65 dell'11 maggio 2017.

Detto elaborato contabile si compone dei seguenti documenti:

- Conto del bilancio (Rendiconto finanziario decisionale e gestionale);
- Conto economico;
- Stato patrimoniale;
- Situazione amministrativa;
- Nota Integrativa che reca anche un paragrafo che relaziona sugli esiti della gestione ed un altro sulla situazione dei residui attivi e passivi.

### CONSIDERAZIONI GENERALI

Con riferimento alla struttura ed al contenuto, il rendiconto generale è stato predisposto in conformità alla normativa vigente in materia (DPR n. 97/2003).

L'Ente ha conseguito l'equilibrio di bilancio.

Il Collegio prende in esame il suddetto Rendiconto Generale per l'esercizio 2016 che è riassunto nelle seguenti tabelle:

### QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARIO

Entrate	Previsione iniziale anno 2016 Euro	Variazioni anno 2016 Euro	Previsione definitiva anno 2016 Euro	Somme accertate anno 2016 Euro	Somme accert. Riscosse anno 2016 Euro	Somme accert. da riscuotere anno 2016 Euro	Diff. % accertam enti- previs.in iz.
Entrate Correnti Titolo I	5.690.500,00	1.958.593,46	7.649.093,46	7.123.282,14	6.431.014,70	692.267,44	25,18%
Entrate conto capitale Titolo II							
Entrate	Previsione iniziale anno 2016 Euro	Variazioni anno 2016 Euro	Previsione definitiva anno n Euro	Somme accertate anno n Euro	Somme accert. Riscosse anno n Euro	Somme accert. da riscuotere anno n Euro	Diff. % accertam enti- previs.in iz.
Partite Giro Titolo III	8.016.000,00		8.016.000,00	4.102.345,38	3.394.854,35	707.491,03	-48,82%
Totale Generale Entrate	13.706.500,00	1.958.593,46	15.665.093,46	11.225.627,52	9.825.869,05	1.399.758,47	-18,10%

# 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)

Spese	Previsione iniziale anno 2016	Variazioni anno 2016	Previsione definitiva anno 2016	Somme impegnate anno 2016	Pagamenti anno 2016	Rimasti da pagare anno 2016	Diff. % impegni - previs. iniz.
Uscite correnti Titoli I	5.020.000,00	1.082.750,64	6.102.750,64	5.418.495,48	4.529.235,85	889.259,63	7,94%
Uscite conto capitale Titolo II	670.500,00	1.021.633,98	1.692.133,98	1.678.516,08	1.264.014,13	414.501,95	150,34%
Partite Giro Titolo III	8.016.000,00		8.016.000,00	4.102.345,38	3.397.359,15	704.986,23	-48,82%
<b>Totale Spese</b>	<b>13.706.500,00</b>	<b>2.104.384,62</b>	<b>15.810.884,62</b>	<b>11.199.356,94</b>	<b>9.190.609,13</b>	<b>2.008.747,81</b>	<b>-18,29%</b>
Avanzo di competenza				26.270,58			
<b>Totale a pareggio</b>	<b>13.706.500,00</b>	<b>2.104.384,62</b>	<b>15.810.884,62</b>	<b>11.225.627,52</b>	<b>9.190.609,13</b>	<b>2.008.747,81</b>	

## QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2016			Anno finanziario 2015			Diff. % (E/B)
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti Titolo I	1.204.699,76	7.123.282,14	7.055.974,91	1.636.263,11	7.205.426,86	7.623.843,18	1,01%
Entrate conto capitale Titolo II	0	0	0	0	0	0	0
Partite Giro Titolo III	2.690.101,04	4.102.345,38	6.084.955,39	100,00	8.507.830,95	5.817.829,91	2,07%
<b>Totale generale Entrate</b>	<b>3.894.800,80</b>	<b>11.225.627,52</b>	<b>13.140.930,30</b>	<b>1.636.363,11</b>	<b>15.713.257,81</b>	<b>13.441.673,09</b>	<b>1,40%</b>
DISAVANZO DI COMPETENZA					2.481.062,62		
<b>Totale a pareggio</b>	<b>3.894.800,80</b>	<b>11.225.627,52</b>	<b>13.140.930,30</b>	<b>1.636.363,11</b>	<b>18.194.320,43</b>	<b>13.441.673,09</b>	

L'avanzo di Amministrazione utilizzato nell'anno 2016 è pari ad euro 1.524.336,26, composto da euro 806.350,47 relativi all'avanzo disponibile ed a euro 717.985,79 inerenti l'avanzo vincolato. Tali utilizzi si sono resi necessari per il verificarsi di situazioni di emergenza deliberati regolarmente dal Consiglio di Amministrazione come da Statuto.

# 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)

Spese	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)
Uscite correnti Titoli I	1.063.209,37	5.418.495,48	5.381.183,66	865.668,96	3.930.417,06	3.710.183,30
Uscite conto capitale Titolo II	839.728,86	1.678.516,08	1.448.732,68	1.525.621,30	5.756.072,42	6.429.064,53
Partite Giro Titolo III	2.689.009,24	4.102.345,38	6.086.368,39	100,00	8.507.830,95	5.818.921,71
<b>Totale Spese</b>	<b>4.591.947,47</b>	<b>11.199.356,94</b>	<b>12.916.284,73</b>	<b>2.391.390,26</b>	<b>18.194.320,43</b>	<b>15.958.169,54</b>
Avanzo di competenza	0	26.270,58	0	0	0	0
<b>Totale Generale</b>	<b>4.591.947,47</b>	<b>11.225.627,52</b>	<b>12.916.284,73</b>	<b>2.391.390,26</b>	<b>18.194.320,43</b>	<b>15.958.169,54</b>

## Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L.n. 243/2012)	Anno 2016
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	12.135.733,32
Riscossioni	13.140.930,30
Pagamenti	12.916.284,73
<b>Saldo finale di cassa</b>	<b>12.360.378,89</b>

Il Rendiconto generale 2016 presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 26.270,58, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	11.225.627,52
TOTALE USCITE IMPEGNATE	11.199.356,94
<b>AVANZO DI COMPETENZA</b>	<b>26.270,58</b>

La previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 5.690.500,00 ed euro 5.020.000,00, sono conformi a quelle indicate nel bilancio di previsione 2016 deliberato nella seduta del 29 ottobre 2015 ed hanno subito complessivamente variazioni in diminuzione pari ad euro 145.791,16 (euro 1.958.593,46 per le entrate ed euro 2.104.384,62 per le spese), mentre le partite di giro, inizialmente previste per euro 8.016.000,00 non hanno subito variazioni.

Le spese in conto capitale, che verranno analizzate nel proseguo della presente trattazione, indicate nel documento previsionale, hanno subito una variazione in aumento di euro 1.021.633,98.

# 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 DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

### ENTRATE CORRENTI

Le entrate correnti accertate, al netto delle partite di giro, sono costituite da:

Entrate		ACCERTAMENTI	ACCERTAMENTI
		Anno 2015	Anno 2016
Entrate contributive	Euro	0	0
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	618.423,22	582.603,77
Altre Entrate	Euro	6.587.023,64	6.540.678,37
<b>Totale Entrate</b>		<b>7.205.426,86</b>	<b>7.123.282,14</b>

Le Entrate da trasferimenti correnti, pari ad euro 582.603,77 riguardano trasferimenti da parte dello Stato per l'intero importo (quote di proventi contravvenzionali).

Le Altre entrate pari ad euro 6.540.678,37 riguardano:

- per euro 3.290.472,66 entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi;
- per euro 160.052,00 entrate derivanti da redditi patrimoniali;
- per euro 1.981.416,47 poste correttive e compensative di uscite correnti;
- per euro 2.692,16 entrate derivanti da interessi attivi su depositi, quota ridotta rispetto all'esercizio precedente a causa di una variazione in diminuzione del tasso di interesse da parte dell'Istituto tesoriere, come da relativa comunicazione;
- per euro 1.076.359,27 entrate derivanti da proventi assistenziali, lasciti, borse di studio e altre eventuali;
- per euro 29.685,81 entrate derivanti da rimborsi e risarcimenti.

La prima fonte di entrata dell'Ente deriva, pertanto, dal gettito della vendita di beni e servizi che ha fatto registrare una lieve riduzione rispetto all'anno precedente legata a fattori esogeni non prevedibili. I proventi derivanti da prestazioni di attività sociali, ricreative e culturali, a rilevanza fiscale, hanno contribuito per il 51,43% alla suddetta tipologia di spesa. Per quanto concerne le altre entrate si registra un significativo aumento dei proventi assistenziali finalizzati (€ 553.000,00), rispetto al dato del 2015 (€ 3.000) dovuto a lasciti testamentari destinati ad orfani e personale della Polizia di Stato. I fondi non ancora utilizzati sono confluiti nell'avanzo di amministrazione vincolato. La fonte di entrata tradizionale costituita da contribuzioni volontarie ed elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici pari ad € 507.989,53, ha registrato un maggiore gettito rispetto all'esercizio 2015 (€ 454.711,64).

Per quanto concerne le poste correttive e compensative di uscite correnti, si prende atto che la voce "Gestione polizze assicurative" verrà inserita all'interno dei trasferimenti da parte di altri Enti del settore Pubblico a partire dal prossimo rendiconto (ricependo l'osservazione fatta dal precedente Collegio dei Revisori dei Conti)

### ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non vi sono entrate in conto capitale.

### SPESE CORRENTI

Le uscite correnti sono costituite da:

# 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>Uscite Correnti-Titolo I</i>		<i>IMPEGNI</i> <i>Anno 2015</i>	<i>IMPEGNI</i> <i>Anno 2016</i>
<i>Funzionamento</i>	<i>Euro</i>	1.013.113,72	1.244.079,14
<i>Interventi diversi</i>	<i>Euro</i>	2.917.403,34	4.174.416,34
<i>Oneri comuni</i>	<i>Euro</i>	0	0
<i>Trattamento di quiescenza</i>	<i>Euro</i>	0	0
<i>Accantonamenti a fondo rischi ed oneri</i>	<i>Euro</i>	0	0
<b>Totale Uscite Correnti</b>	<b>Euro</b>	<b>3.930.417,06</b>	<b>5.418.495,48</b>

Le spese di funzionamento riguardano:

- per euro 850.236,93 uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi;
- per euro 24.125,00 uscite per incarichi professionali;
- per euro 15.736,77 uscite per manutenzione ordinaria di immobili, impianti e mobili;
- per euro 353.980,44 uscite per manutenzione ordinaria di circoli balneari e circoli;

Le spese per interventi diversi riguardano:

- per euro 1.273.311,57 uscite per prestazioni istituzionali;
- per euro 317.316,78 uscite per oneri tributari;
- per euro 2.277.892,95 uscite quali poste correttive di entrate correnti; . ;
- per euro 300.895,04 uscite per restituzione somme indeb. versate e ant. e spese per utenze e risarcimenti
- per euro 5.000,00 uscite per commissioni bancarie.

Si rileva un aumento delle spese correnti rispetto all'esercizio 2015 pari al 37,86% attribuibile in misura prevalente alle spese connesse alla gestione delle polizze assicurative e previdenziali dovute a contingenti richieste di risarcimenti e, in misura minore, ad un aumento nelle spese di gestione dei centri balneari e dei circoli commerciali.

L'aumento delle spese correnti per l'anno 2016 è comunque coperto dalle entrate correnti e, pertanto, non ha inciso sulla sostenibilità prospettica della gestione.

## SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 1.678.072,08 sono rappresentate nella seguente tabella:

<i>Titolo II Uscite</i>		<i>IMPEGNI</i> <i>Anno 2015</i>	<i>IMPEGNI</i> <i>Anno 2016</i>
<i>Uscite</i>			
<i>Investimenti</i>	<i>Euro</i>	5.756.072,42	1.678.072,08
<i>Oneri comuni</i>	<i>Euro</i>	0	0
<i>Accantonamenti per spese future</i>	<i>Euro</i>	0	0
<i>Accantonamento per ripristino investimenti</i>	<i>Euro</i>	0	0
<b>Totale Uscite in conto capitale</b>		<b>5.756.072,42</b>	<b>1.678.516,08</b>

# 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)

Gli investimenti per il 2016 pari ad euro 1.678.516,08 riguardano in prevalenza lavori di manutenzione straordinaria su circoli e centri balneari e, in misura minore, interventi di manutenzione straordinaria su appartamenti del Fondo ed acquisto attrezzature varie.

L'eccedenza di spesa dell'anno 2015 rispetto all'esercizio in esame deriva dall'acquisto di titoli nel suddetto anno per un importo pari ad euro 5 milioni (come da obbligo normativo vigente). Non considerando la predetta spesa, in realtà, le uscite in conto capitale risultano superiori a quelle del 2015 per un importo pari ad euro 922.443,66 (+122%). Questo aumento è da attribuire ai citati lavori di manutenzione straordinaria che si sono resi particolarmente urgenti e improrogabili.

## PARTITE DI GIRO

Le partite di giro che risultano in pareggio, ammontano ad euro 4.102.345,38 e si compongono delle entrate e delle uscite che l'Ente effettua per conto terzi, le quali costituiscono al tempo stesso un debito ed un credito per il Fondo.

L'importo delle partite di giro risulta in calo di euro 4.405.485,57 rispetto all'esercizio 2015 proseguendo nel percorso, iniziato nel 2014, di progressivo riassorbimento delle poste rappresentate dai versamenti effettuati dalle convenzioni TIM stipulate a favore del personale della Polizia, il quale attualmente procede direttamente al pagamento delle proprie utenze telefonica. Le partite di giro comprendono, inoltre, ritenute erariali operate con corrispettivo versamento all'Erario (sostituto di imposta) e anticipazioni per il servizio economato. Al riguardo, si evidenzia che il fondo a disposizione dell'Economo nel corso dell'esercizio 2016, di euro 1000,00, è stato riversato al bilancio in data 12 dicembre 2016, con reversale n 704.

## SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa, come esposto nella tabella che segue, evidenzia il saldo di cassa iniziale, gli incassi ed i pagamenti dell'esercizio, il saldo di cassa alla chiusura dell'esercizio, il totale delle somme rimaste da riscuotere, di quelle rimaste da pagare e il risultato finale di amministrazione, che ammonta ad euro 11.708.850,78.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
<b>Fondo di cassa al 1° gennaio 2016</b>			<b>12135.733,32.</b>
RISCOSSIONI	3.315.061,25	9.825.869,05	
PAGAMENTI	3.725.675,60	9.190.609,13	
<b>Fondo di cassa al 31 dicembre 2016</b>			<b>12.360.378,89</b>
<b>RESIDUI</b>		<b>RESIDUI</b>	
<b>esercizi precedenti.</b>		<b>dell'esercizio</b>	
RESIDUI ATTIVI	498.892,34	1.399.758,47	
RESIDUI PASSIVI	392.530,00	2.008.747,81	
<b>Avanzo al 31 dicembre 2016</b>			<b>11.857.751,89</b>

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere al 31/12/2016 che ammonta ad euro 12.360.378,89 e, presenta, un leggero incremento rispetto all'esercizio precedente pari

# 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)

all'1.85%. Il citato avanzo di amministrazione, in aumento rispetto all'esercizio precedente (+ 2,36%), trova riscontro nella verifica effettuata come esposto dalla seguente tabella:

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	11.438.586,65
Avanzo di competenza	26.270,58
Radiazione Residui attivi	80.847,21
Radiazioni Residui passivi	473.741,87
<b>AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2016</b>	<b>11.857.751,89</b>

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta ad € 6.137.976,73, mentre la parte vincolata, per complessivi € 5.719.775,16 è così ripartita:

- trattamento di fine rapporto € 11.486,95;
- fondo per rischi ed oneri € 800.000,00;
- copertura assicurativa € 3.906.404,52;
- contributi individuali (fondo unico) € 62.048,56;
- contr. finalizzato (lascito Sig.ra Barengli) orfani € 95.200;
- contr. finalizzato (lascito Sig.ra Ansaloni) orfani € 235.500,00;
- contr. finalizzato (lascito Gen.le V. Camilli) orfani € 200.000,00;
- proventi contravvenzionali € 409.135,13.

## GESTIONE DEI RESIDUI

Per i residui evidenziati nella situazione amministrativa l'Ente ha redatto apposita relazione specificando l'elenco dei residui attivi e passivi da conservare ed eliminare indicando, per ognuno di essi, l'anno di formazione. Gli stessi alla data 31 dicembre 2016 risultano così determinati:

## RESIDUI ATTIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui attivi al 1° gennaio 2016	Incassi 2016	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi 2016	Totale residui al 31/12/2016
3.894.800,80	3.315.061,25	579.739,55	80.847,21	498.892,34	12,81%	1.399.758,47	1.898.650,81

Alla data della presente relazione i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 1.358.290,18.

# 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 PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2016	Pagamenti 2016	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi 2016	Totale residui al 31/12/2016
4.591.947,47	3.725.675,60	866.271,87	473.741,87	392.530,00	8,55%	2.008.747,81	2.401.277,81

Alla data della presente relazione i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 1.662.703,83.

In merito alla situazione dei residui passivi si rappresenta che, dal confronto con il precedente esercizio, emerge una sostanziale riduzione sia della massa di residui attivi che di quella dei residui passivi.

E' stato effettuato il riaccertamento dei residui provenienti dagli esercizi precedenti, ai fini del loro mantenimento nelle scritture contabili ed, al riguardo, il Collegio ha redatto apposita relazione ai sensi dell'art. 40 del Regolamento di Contabilità degli Enti Pubblici approvato con D.P.R. n. 97/2003 (cfr verbale n. 1 del Collegio dei Revisori dei Conti del 24 maggio 2017).

A seguito del riaccertamento l'Ente ha proposto l'eliminazione delle poste di sicura inesigibilità per un importo di residui attivi pari a € 80.847,21 e di residui passivi pari a € 473.741,87.

## SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/anno 2015		Valori al 31/12/anno 2016	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.		0		0
B) Immobilizzazioni:		5.818.871,94		6.135.213,11
Immobilizzazioni Immateriali	0		0	
Immobilizzazioni Materiali	5.818.871,94		6.135.213,11	
Immobilizzazioni Finanziarie	0		0	
C) Attivo circolante:		19.558.561,29		19.314.057,97
Rimanenze	0		0	
Residui attivi (crediti)	2.371.182,28		1.902.033,39	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.051.645,69		5.051.645,69	
Disponibilità liquide	12.135.733,32		12.360.378,89	
D - Ratei e Risconti:		0		0
Ratei e risconti	0		0	
<b>TOTALE ATTIVITA'</b>		<b>25.377.433,23</b>		<b>25.449.271,08</b>
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		22.207.344,79		22.482.297,62
Fondo di dotazione	16.677.876,64		16.677.876,64	
Riserve statutarie	51.645,69		51.645,69	

# 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)

Altre riserve	0	0
Avanzi economici eserc. prec	3.559.530,77	5.477.822,46
Avanzo economico dell'esercizio	1.918.291,69	274.952,83
<b>B) - Contributi in conto capitale</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>C) - Fondi per rischi ed oneri</b>	<b>1.234.135,05</b>	<b>1.234.135,05</b>
<b>D) - Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato</b>	<b>10.460,62</b>	<b>11.486,95</b>
<b>E) - Residui passivi (Debiti)</b>	<b>1.925.492,77</b>	<b>1.721.351,46</b>
<b>F) - Ratei e risconti</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Ratei e risconti	0	0
<b>TOTALE PASSIVITA'</b>	<b>25.377.433,23</b>	<b>25.449.271,08</b>

Il patrimonio netto, di euro 22.482.297,62, risulta aumentato rispetto all'esercizio 2015 per effetto del risultato economico positivo di euro 274.952,83.

La riduzione dei residui attivi rispetto al 2015 è conseguenza della diminuzione delle partite di credito da riscuotere anche grazie al riaccertamento dei residui attivi del 2015 e precedenti.

Nella voce "titoli emessi o garantiti dallo Stato ed altri titoli" (attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, titolo III dell'attivo circolante, lett.c) è compreso l'importo di euro 5.000.000,00, investimento effettuato dall'Ente nell'esercizio precedente.

La contrazione dei residui passivi è conseguente alla riduzione degli importi da pagare anche a seguito del riaccertamento dei residui passivi degli anni 2015 e precedenti.

L'aumento dell'importo relativo alle immobilizzazioni materiali rispetto all'anno precedente (+€ 316.341,17) è dovuto ai lavori di ristrutturazione effettuati, di cui sopra si è data già evidenza.

## CONTO ECONOMICO

Il conto economico evidenzia i componenti positivi e negativi della gestione secondo criteri di competenza economica e presenta i seguenti valori:

CONTO ECONOMICO		
Descrizione	Anno 2016	Anno 2015
A) Valore della produzione	5.928.401,25	7.210.588,80
B) Costi della produzione	5.529.399,03	5.097.382,21
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	399.002,22	2.113.206,59
C) Proventi e oneri finanziari	70.846,61	3.329,05
D) Rettifiche di valore di attività finanziarie	0	0
E) Proventi e oneri straordinari	0	0
<b>Risultato prima delle imposte (A-B ±C±D±E)</b>	<b>469.848,83</b>	<b>2.116.535,64</b>
Imposte dell'esercizio	194.896,00	198.243,00
<b>Avanzo Economico</b>	<b>274.952,83</b>	<b>1.918.291,69</b>

# 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 valore della produzione risulta diminuito rispetto all'esercizio precedente (-17,78%) e i costi della produzione hanno subito un leggero aumento (+8,47%), che non è stato compensato dall'aumento dei proventi ed oneri finanziari. Le predette circostanze sono dovute a fattori esogeni non prevedibili.

Ad ogni modo il risultato economico è ancora positivo sebbene in misura molto ridotta rispetto all'anno precedente (-85,67%). Al riguardo il Collegio raccomanda di mettere in atto tutte le azioni possibili ed utili al miglioramento del risultato economico in argomento.

## ATTIVITÀ DI VIGILANZA EFFETTUATA DALL'ORGANO DI CONTROLLO INTERNO NEL CORSO DELL'ESERCIZIO

Il Collegio fa presente che l'insediamento dello stesso è avvenuto in data 24 maggio 2017, a seguito di nomina da parte del Ministro dell'Interno con decreto n 559/C/F/2/1/303 del 20 febbraio 2017 e, pertanto, l'attività di vigilanza nell'anno 2016 è stata svolta dal Collegio uscente.

## CONCLUSIONI

Il Collegio, come sopra già evidenziato, considerato che si è insediato in data 24 maggio 2017, attestata la corrispondenza del Rendiconto generale alle risultanze contabili, verificata l'esistenza delle attività e passività e della loro corretta esposizione in bilancio, nonché l'attendibilità delle valutazioni di bilancio, verificata la correttezza dei risultati finanziari, economici e patrimoniali della gestione, nonché l'esattezza e la chiarezza dei dati contabili presentati nei prospetti di bilancio e dei relativi allegati, accertato il conseguimento dell'equilibrio di bilancio, esprime

parere favorevole

all'approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio 2016 da parte del Consiglio di Amministrazione in relazione alla conformità dello stesso alle scritture contabili.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Antonio COLAIANNI.....

(Presidente)

Dott.ssa Maria Ida POLIDORI.....

(Componente)

Dott.ssa Lucia VINCIGUERRA.....

(Componente)

**1) Verifica da Febbraio 2017 a maggio 2017, versamento ritenute febbraio 2017 - Marzo 2017**

Il Collegio procede con l'esame del versamento delle ritenute così come sintetizzato dal presente prospetto allegato:

**RITENUTE SU REDDITI DI LAVORO AUTONOMO**  
**COMPENSI PER L'ESERCIZIO DI ARTI E PROFESSIONI**

Nel periodo febbraio 2017 – maggio 2017 sono stati versati gli importi sotto indicati mediante Mod. F24:

Febbraio	2017	€ 1.994,70
Marzo	2017	€ 3.719,85
Aprile	2017	€ 0,00
Maggio	2017	€ 0,00