

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)**

(Esercizio 2018)

—————
Comunicata alla Presidenza il 20 luglio 2020
—————

PAGINA BIANCA



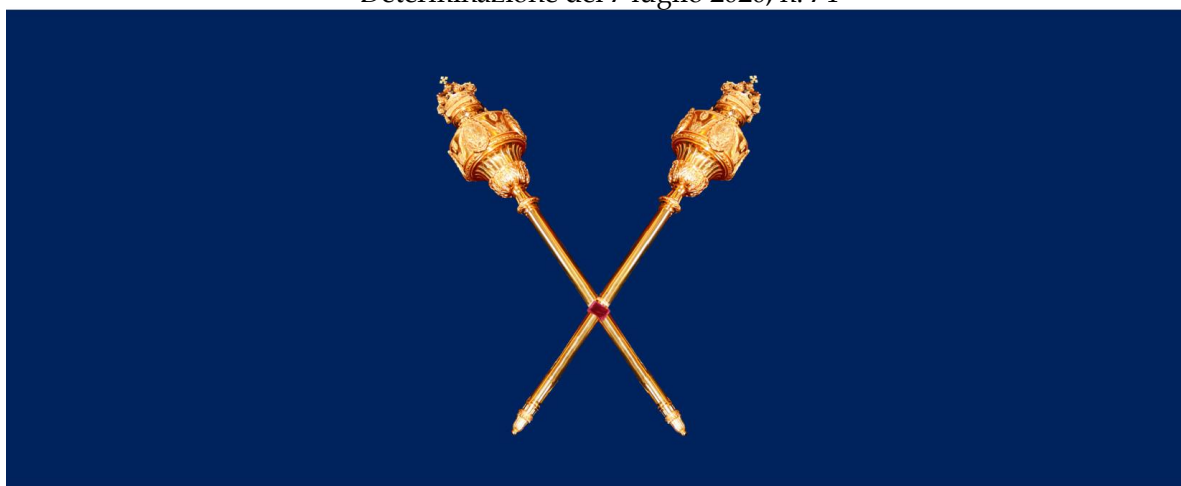
CORTE DEI CONTI

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 (FAPPS)

2018

Determinazione del 7 luglio 2020, n. 74





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 (FAPPS)

2018

Relatore: Consigliere Mario Ali'

Ha collaborato

per l'istruttoria e l'elaborazione dei dati:

Dott.ssa Francesca Silani

Determinazione n. 74/2020



CORTE DEI CONTI

Nell'adunanza del 7 luglio 2020, tenutasi in video conferenza ai sensi dell'art. 85, comma 3, del decreto-legge 17 marzo 2020 n. 18, convertito, con modificazioni, dalla legge 24 aprile 2020 n. 27;

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

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

viste le leggi 21 marzo 1958, n. 259 e n. 20 del 14 gennaio 1994;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 29 settembre 1967, con il quale il Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato (FAPPS) è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visto il conto consuntivo dell'Ente suddetto relativo all'esercizio finanziario 2017 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 Mario Alì 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 (FAPPS) per l'esercizio finanziario 2018;

ritenuto che, assolti così gli adempimenti di legge, si possano, a norma dell'art. 7 della citata legge n. 259 del 1958, comunicare alle dette Presidenze, il conto consuntivo, corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione, e la relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce quale 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, con il conto consuntivo per l'esercizio finanziario 2018- corredato delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione - del Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE

Mario Ali

PRESIDENTE f.f.

Stefano Siragusa

DIRIGENTE

Gino Galli

Depositato in segreteria

INDICE

PREMESSA.....	1
1. QUADRO DI RIFERIMENTO NORMATIVO	2
2. GLI ORGANI	3
3. IL PERSONALE.....	5
4. L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE.....	6
5. IL BILANCIO.....	11
5.1 Considerazioni preliminari.....	11
5.2 La gestione finanziaria	12
5.2.1 Le entrate.....	12
5.2.2 Le spese.....	13
5.2.3 I residui.....	14
5.3 Il conto economico	16
5.4 Lo stato patrimoniale.....	17
5.5 La situazione amministrativa	19
6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE	21

INDICE DELLE TABELLE

Tabella 1 - Prestazioni istituzionali.....	6
Tabella 2 - Risultati della gestione	11
Tabella 3 - Entrate.....	12
Tabella 4 - Spese.....	13
Tabella 5 - Residui attivi.....	15
Tabella 6 - Residui passivi.....	16
Tabella 7 - Conto economico.....	16
Tabella 8 - Stato patrimoniale Attivo	18
Tabella 9 - Stato patrimoniale Passivo.....	19
Tabella 10 - Situazione amministrativa	20
Tabella 11 - Suddivisione dell'avanzo di amministrazione	20

PAGINA BIANCA

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.

La precedente relazione relativa all'esercizio 2017 è stata approvata con determina n. 87 dell'11 luglio 2019 ed è stata pubblicata in atti parlamentari, legislatura XVIII documento XV n. 202.

1. QUADRO DI RIFERIMENTO NORMATIVO

Il Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato (FAPPS)¹, nasce come Ente morale *per la previdenza, i premi e l'assistenza morale e materiale al personale della Pubblica Sicurezza e alle loro famiglie*"; ha sede a Roma ed è posto sotto la vigilanza del Ministero dell'interno. Al Fondo è stata conferita personalità giuridica di diritto pubblico dalla legge 12 novembre 1964, n. 1279. Il primo statuto è stato approvato con 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, ha ridefinito l'organizzazione dell'Ente. In particolare, il fondo provvede all'assistenza degli orfani del personale della Polizia di Stato, all'assistenza scolastica erogata a favore dei figli degli appartenenti alla Polizia di Stato, alla concessione al personale di Stato di sovvenzioni in denaro per grave malattia, onerosità delle cure o altro particolare stato di necessità. Inoltre provvede all'anticipo, previe intese con l'INPDAP, sulle pensioni privilegiate spettanti ai coniugi superstiti del personale deceduto durante l'adempimento del dovere, alla stipula di contratti e convenzioni con soggetti pubblici e privati a favore del personale della Polizia di Stato in servizio per la tutela, la cura e la serenità del nucleo familiare, con particolare riguardo alle colonie estive, marittime e montane, agli stabilimenti balneari o montani, alle vacanze studio, all'assegnazione di contributi per l'ammodernamento e l'arredamento di sale di convegno, di circoli sportivi, di case di riposo e benessere e biblioteche in uso al personale della Polizia di Stato.

¹ 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 giugno-2008, n. 112, convertito, con modificazioni, dalla l. 6 agosto 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 Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato (in seguito chiamato anche FAPPS) sono il Presidente, il Consiglio di amministrazione e il Collegio dei revisori.

Il Presidente ha la rappresentanza legale del Fondo, presiede il Consiglio di amministrazione e viene nominato ogni tre anni nel momento in cui scade la nomina da Direttore generale del Capo della Polizia -Direttore Generale della pubblica sicurezza.

L'incarico, attribuito il 29 aprile 2016, è stato confermato in data 11 maggio 2018, in relazione al rinnovo della carica di Capo della Polizia di Stato.

Il Consiglio di amministrazione, che ha poteri di indirizzo, programmazione e controllo strategico, è composto, ai sensi dell'art. 5 del d.P.R. n. 244 del 29 ottobre 2010, dal Presidente, dal Vicedirettore generale della pubblica sicurezza per l'espletamento delle funzioni vicarie del Presidente², e da due membri scelti tra i prefetti o i dirigenti generali di Pubblica Sicurezza nominati con decreto del Ministro dell'interno, su proposta del Presidente. Il primo componente è stato nominato, con d. m. del 24 marzo 2016 e a seguito dell'avvenuto pensionamento, è stato sostituito in data 24 luglio 2018.

Il secondo componente nominato nell'ottobre del 2016 e trasferito ad altro incarico esterno, è stato sostituito con d.m. in data 27 febbraio 2018.

Il d.P.R. n. 244 del 2010 prevede, per questi due ultimi componenti di designazione ministeriale, che la loro funzione termini al momento del loro trasferimento ad altro incarico al di fuori del Dipartimento della pubblica sicurezza o del loro collocamento in quiescenza. I membri del Consiglio di amministrazione non percepiscono compensi.

Il Collegio dei revisori dei conti è costituito da due componenti designati dal Ministero dell'interno, e da un revisore appartenente ai ruoli del Ministero dell'economia e delle finanze. Il Collegio dei revisori, come previsto dall'art. 14 dello statuto dell'Ente dura in carica tre anni. In conformità a tali disposizioni, il precedente collegio, nominato con decreto n. 302 del 7 maggio 2014, a firma del Ministro dell'interno, ha svolto la sua attività per il triennio 2014-2016. Pertanto, alla fine del 2016, in vista dell'apertura del nuovo esercizio finanziario relativo al 2017, si è provveduto a nominare il nuovo Collegio con decreto del

² (In quanto componente di diritto del Cda permane in tale funzione fino alla cessazione dell'incarico).

Ministro dell'interno n. 303 del 20 febbraio 2017 per il triennio 2017-2019 e l'insediamento è avvenuto il 24 maggio 2017. All'approssimarsi della data del 31 dicembre 2019, termine di scadenza del triennio di riferimento, l'Ente ha provveduto in data 19 dicembre 2019, a richiedere agli uffici di appartenenza sia del Ministero dell'interno, sia del Ministero dell'economia e delle finanze, i nominativi dei nuovi componenti del Collegio dei revisori dei conti. L'Ente sottolinea che, non appena perverranno i nominativi indicati dalle Amministrazioni di appartenenza si provvederà a formalizzare la nomina con l'adozione del previsto decreto del Ministro dell'interno. Anche i componenti del Collegio dei revisori svolgono l'incarico a titolo gratuito ai sensi dell'art. 6, comma 3, del d.P.R., n. 244 del 2010. 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 FAPPS, non gode di personale proprio, ma utilizza personale appartenente ai ruoli del Ministero dell'interno. In particolare, così come previsto dall'art. 4 del d.P.R. n. 244 del 2010, si avvale per le proprie finalità del personale del Servizio assistenza e attività sociali della direzione centrale per gli Affari Generali della Polizia di Stato³.

³ Secondo quanto precisato dall'Ente" alle dipendenze del Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato esisteva un unico dipendente con contratto part-time a tempo indeterminato (1° gennaio 1997) che esercitava mansioni di addetto alle pulizie e del servizio ristorante presso il Circolo Funzionari della Polizia di Stato di "Lungotevere Flaminio"-Roma-. In data 16 marzo 2017 si è giunti alla risoluzione pacifica del contratto corrispondendo le spettanze e formalizzando la cessione del rapporto".

4. L'ATTIVITÀ ISTITUZIONALE

Il FAPPS, ai sensi dell'art. 2 del Regolamento di riordino, approvato con d.P.R. 29 ottobre 2010 n. 244, svolge l'attività di assistenza in favore del personale della Polizia di Stato mediante interventi complementari ed integrativi rispetto a quelli già realizzati dall'Amministrazione della Pubblica Sicurezza e da altri enti ed istituzioni assistenziali. Tale finanziamento è contenuto nel d.P.R. 29 ottobre 2010, n. 244 recante "Regolamento di riordino del fondo di Assistenza per il personale della Polizia di Stato, a norma dell'art. 26, comma 1 del decreto legge 25 giugno 2008 n. 112, convertito, con modificazioni dalla legge 6 agosto 2008, n. 133.

L'ente, fa presente che tali interventi, indicati nel comma 2 del medesimo art. 2, sono rappresentati nel rendiconto 2018, come "spese correnti" e, in particolare, nei capitoli posti alla categoria "Uscite per prestazioni istituzionali".

Nella tabella che segue sono riportate le uscite per prestazioni istituzionali eseguite nel corso dell'anno 2018.

Tabella 1 - Prestazioni istituzionali

	2018
Sovvenzioni individuali	628.524
Assistenza ai cronici	733.612
Assistenza agli orfani	350.000
Soggiorni estivi	66.278
Colonie estive	0
Convitti INPDAP	0
Acquisto medaglie	0
Contributi assistenziali finalizzati	30.000
Borse di studio	0
Anticipi di pensione	0
Gestione polizze assicurative e previdenziali	1.052.695
Contributi assistenziali (art. 2 comma 4 Statuto del Fondo)	3.998
TOTALE	2.865.107

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

In particolare, l'Ente attraverso questi finanziamenti eroga somme di denaro agli orfani, e ai malati cronici; finanzia borse di studio, viaggi d'istruzione all'estero, il mantenimento in istituti d'istruzione di figli degli appartenenti al Corpo; organizza servizi di colonie estive, centri balneari e 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 dalla vendita di beni e servizi che, nell'esercizio 2018, ha rappresentato oltre il 47 per cento del totale delle entrate. L'Ente si autofinanzia attraverso i proventi derivanti dalla gestione delle proprie attività, come si evince dal bilancio di previsione annuale che prevede un'entrata pari alla futura "uscita". Risorse ulteriori derivano dai finanziamenti statali destinati alla stipula di contratti di assicurazione per la copertura dei rischi professionali e dei contratti di assicurazione per la responsabilità civile e la tutela legale⁴.

Ai sensi dell'art. 1-*quater* della legge 31 maggio 2005, n. 89, è stata attribuita al Fondo di Assistenza per il personale della Polizia di Stato, la competenza a provvedere per conto del medesimo personale, alla copertura assicurativa delle responsabilità connesse allo svolgimento delle attività istituzionale dello stesso personale".

In data 14 settembre 2016, a seguito delle previste procedure ad evidenza pubblica, sono stati sottoscritti due distinti contratti, per la durata di cinque anni, concernenti, rispettivamente, la copertura dei rischi inerenti alle responsabilità connesse lo svolgimento delle attività istituzionali del personale della Polizia di Stato, nonché la copertura della tutela legale.

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2018
Gestione polizze assicurative e previdenziali	1.052.695,74

ENTRATE

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2018
Gestione polizze assicurative e previdenziali	1.053.000

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

Nell'arco del 2018 ulteriori attività del FAPPS sono consistite nell'erogazione di 685 contributi per una spesa complessiva di euro 722.800 e 222 sovvenzioni straordinarie per un importo di euro 402.000 a sostegno del personale della Polizia di Stato, in servizio e in

⁴ L'art. 16, comma 4 legge 28 dicembre 2001, n. 448, ha stabilito infatti che, "a decorrere dal primo gennaio 2002, è stanziata la somma di euro un milione da destinare alla copertura delle responsabilità civile ed amministrativa per gli eventi dannosi non dolosi causati a terzi dal personale delle Forze di Polizia nello svolgimento della propria attività professionale". Tale disposizione è stata attuata dal d.P.R. 18 giugno 2002, n. 164, (recepimento dell'accordo sindacale per le Forze di Polizia ad ordinamento civile e dello schema di concertazione per le Forze di Polizia ad ordinamento militare relativi al quadriennio 2002-2005 ed al biennio economico 2002-2003), che all'art.39, relativamente alla Polizia di Stato, ha previsto, a decorrere dal primo 1° gennaio 2002, lo stanziamento di euro 330.000 ai fini della stipula delle convenzioni. Dal 2005 le risorse sono gestite dal Fondo stesso (art.1-*quater*, della legge 31 maggio 2005 n. 89).

congedo, che versava in particolari situazioni di disagio economico. È proseguita, inoltre, l'attività di assistenza agli orfani dei dipendenti deceduti in attività di servizio e la relativa spesa, per l'intero esercizio finanziario anno 2018, inerente 75 nuclei in assistenza, per un totale di 107 orfani, è risultata pari a euro 239.400; ad esse si aggiunge la spesa *una tantum* di euro 20.000 relativa a 10 quote "*una tantum*" di euro 2.000, ognuna a favore di famiglie rimaste prive di qualsiasi fonte di reddito per effetto del decesso del dipendente.

L'Ente fa presente che il Consiglio di amministrazione del Fondo di Assistenza nella seduta del 5 dicembre 2017 ha approvato i criteri di massima per l'anno 2018. In particolare, per la determinazione del contributo economico mensile, viene analizzato, per ogni nucleo familiare, il reddito mensile effettivo, al netto delle spese sostenute per il pagamento dell'affitto o del mutuo per l'abitazione, entro i limiti sottoindicati:

Numero componenti del nucleo familiare	Fascia di reddito mensile
2 persone	Fino a euro 1.000
3 persone	Fino a euro 1.200
4 persone	Fino a euro 1.450
5 persone	Fino a euro 1.750
6 persone	Fino a euro 2.100

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

La misura del contributo mensile è la seguente:

Reddito	Orfano	2 o più orfani
Nuclei senza reddito	euro 500	euro 900
Fino a euro 500	euro 400	euro 500
da euro 501 a 1.000	euro 250	euro 500
oltre euro 1.000	euro 100 ad orfano	

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

Con riferimento all'anno 2018 l'erogazione delle somme è stata determinata per ciascun nucleo assistito, sulla base delle mensilità successive alla data del decesso del dipendente:

1 nucleo familiare (1 orfano) senza reddito mensile	euro 6.000
10 nuclei familiari (11 orfani) con reddito mensile fino a euro 500	euro 48.400
34 nuclei familiari (40 orfani) con reddito mensile tra euro 501 ed euro 1.000	euro 120.000
30 nuclei familiari (55 orfani) con reddito mensile oltre euro 1,001	euro 65.000
Totale erogato	euro 239.400

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

È stato previsto, anche un contributo aggiuntivo “una tantum” di euro 2.000 a favore di quei nuclei familiari del dipendente deceduto, privi di altre fonti di reddito, fermi restando i presupposti di età e anche del reddito percepito in caso di morte di entrambi i genitori.

Nel corso degli anni, 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’Ente conferma che, come riferito nella precedente relazione, rimane ancora accertata l’esistenza di due conti correnti pari ad un importo di euro 601.914 mila, oltre ad un precedente conto corrente postale, tutti gestiti dal Tesoriere dell’Ente. In particolare, riguardo a quest’ultimo, su richiesta del collegio dei revisori, vista la movimentazione negativa del conto nel corso del 2018, si è provveduto, in data 30 maggio 2019, a presentare richiesta di estinzione.

Gli importi giacenti sui conti correnti sono stati riscontrati soltanto all’inizio dell’anno 2019. Questo avviene soprattutto in prossimità della chiusura dell’esercizio finanziario, a causa di alcune ritardate scritturazioni contabili determinate da momentanee esigenze di servizio. Al riguardo si richiama l’attenzione dell’Ente affinché vigili costantemente sulla tempestività delle scritturazioni contabili, necessaria per una completa trasparenza della situazione finanziaria.

L’Ente evidenzia che il Servizio di Tesoreria affidato ad Istituto di credito è a titolo gratuito, salvo il pagamento di oneri bancari annotati come “Oneri finanziari commissioni bancarie”. Si sottolinea inoltre, da parte dell’Ente che, per l’anno 2018 si registra una maggiore entrata straordinaria sulle “entrate eventuali”, dove è confluita oltre alla quota parte derivante da convenzioni effettuate dall’Ente, anche parte delle somme derivanti dalle “regolarizzazioni di sospesi bancari” dell’anno 2018 e degli anni pregressi. L’Ente riferisce a tale proposito, che durante il periodo di chiusura ordinaria del Servizio di Tesoreria, gli importi continuano a confluire sui menzionati conti correnti, creando delle provvisorie giacenze, regolarizzate alla ripresa del servizio.

Il Collegio dei revisori con nota del 4 giugno 2019, ha rilevato, che la convenzione con il suddetto Istituto Tesoriere, scaduta il 31 dicembre, è attualmente vigente in regime di proroga. L’Ente fa presente al riguardo che è in corso di approfondimento la determinazione dei criteri di una procedura ad evidenza pubblica, per l’affidamento del servizio.

Questa Corte, condividendo quanto ritenuto dal Collegio dei revisori rileva la opportunità, di procedere ad una indagine di mercato volta ad individuare istituti tesorieri disponibili a soddisfare le specifiche esigenze dell'Ente, giungendo nel più breve tempo possibile ad un nuovo affidamento.

Si precisa che su detti conti correnti transitano oltre tutte le entrate relative all'aspetto commerciale del Fondo (introiti provenienti dai Centri balneari e di soggiorno, Circoli sportivi), anche tutti gli altri versamenti effettuati tramite bollettini postali.

Alla luce di quanto sopra esposto, appare necessario che l'Ente prosegua nell'azione di ottimizzazione della gestione della Tesoreria in modo da far emergere, nel conto corrente principale, la relativa liquidità al fine di ricondurla tempestivamente in bilancio.

Nello stesso senso non può non rilevarsi che, nonostante le reiterate indicazioni del Collegio dei revisori dei conti e di questa Corte, l'Ente presenta, ancora delle criticità per quanto attiene alla normalizzazione della situazione contabile dei conti correnti bancari e postale.

A tale proposito, si sollecita l'Ente, ancora una volta, in via definitiva a adeguarsi con la massima urgenza, alle richiamate indicazioni, nonché a pubblicare attraverso il ricorso ad un sito *web*, l'indicatore di tempestività dei pagamenti con cadenza trimestrale come previsto dall'art. 33 del decreto legislativo, 14 marzo 2013 n. 33.

5. IL BILANCIO

5.1 Considerazioni preliminari

Occorre, innanzitutto, segnalare che il Fondo ha redatto il bilancio di esercizio 2018, tenendo anche conto delle osservazioni formulate da questa Corte in merito a talune anomalie nei dati concernenti lo stato patrimoniale, rappresentate nella precedente relazione.

In merito all' adeguamento alle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche, (d.lgs. 31 maggio 2011 n. 91 e d.P.R. 4 ottobre 2013 n. 132) come pure indicato dalla circolare n. 27 del 9 settembre 2015 del dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, l'Ente fa presente che, nel 2018 utilizzando il nuovo programma informatico è stato possibile evidenziare che "tutti i movimenti, che avvengono sui capitoli di bilancio finanziario, vengono collegati alle scritture contabili del conto economico" dal quale si determina il risultato economico dell'esercizio. Ciò ha permesso di realizzare un riallineamento "automatico di tutte le scritture contabili dal punto di vista sia finanziario, sia economico".

Le risultanze della gestione mostrano, per il 2018, nella tabella sottoesposta, una significativa diminuzione dell'avanzo finanziario di competenza pari a euro 465.286 (-73,1 per cento rispetto al 2017), determinato dalla differenza tra le entrate accertate di euro 8.856.533, e le spese impegnate per euro 8.391.247; l'esercizio precedente aveva registrato un avanzo pari a euro 1.735.917. La consistenza di cassa, presenta un notevole aumento nel 2018, rispetto all'anno precedente passando, in termini reali, da euro 13.689.291 del 2017, a euro 16.198.664 del 2018 pari ad un aumento del 18,3 per cento. Diminuisce l'avanzo economico, rispetto al 2017 (25,4 per cento); mentre aumentano in modo sensibile il patrimonio netto del 2,7 per cento nel 2018, e l'avanzo di amministrazione del 3,8 per cento. Nella successiva tabella vengono riportati i risultati della gestione:

Tabella 2 - Risultati della gestione

	2016	2017	2018	Var.% 2017/2016	Var.% 2018/2017
Avanzo/Disavanzo di competenza	26.272	1.735.917	465.286	6.507,4	-73,1
Avanzo/Disavanzo economico	274.953	858.755	639.995	212,3	-25,4
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	11.857.752	13.559.730	14.069.104	14,3	3,8
Patrimonio netto	22.482.298	23.341.052	23.981.047	3,8	2,7
Consistenza di cassa al 31/12	12.360.379	13.689.291	16.198.664	10,8	18,3

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

5.2 La gestione finanziaria

5.2.1 Le entrate

Nella seguente tabella sono riportati i dati del rendiconto finanziario relativi all'esercizio in esame posto a confronto con il 2016 e il 2017.

Tabella 3 - Entrate

Entrate Correnti	2016	2017	2018	Var.% 2017/2016	Var.% 2018/2017
- Trasferimenti da parte dello Stato	582.603	1.739.201	1.797.684	198,5	3,3
- Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	3.290.472	3.864.523	4.220.034	17,4	9,1
- Redditi e proventi patrimoniali	160.052	159.693	425.471	-0,2	166,4
Poste correttive e compensative di uscite correnti	1.981.416	1.190.981	1.324.047	-39,9	11,1
Entrate non classificabili in altre voci	1.108.737	666.681	1.067.223	-.39,9	60
Totale	7.123.282	7.621.082	8.834.459	6,9	15,9
Partite di giro					
- Entrate aventi natura di partite di giro	4.102.345	379.723	22.074	-90,7	-94,1
Totale	4.102.345	379.723	22.074	-90,7	-94,1
Totale generale	11.225.628	8.000.806	8.856.533	-28,7	10,7

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

Le entrate correnti mostrano un incremento pari al 15,9 per cento, tra il 2017 e il 2018, passando da euro 7.621.082 del 2017 a euro 8.834.459 nel 2018. I trasferimenti da parte dello Stato registrano un lieve aumento passando da euro 1.739.201 del 2017 a euro 1.797.684 del 2018. Si osserva, come già evidenziato, una notevole crescita della componente "vendita di beni e servizi" che si assesta a euro 4.220.034 rispetto a euro 3.864.523 del 2017, con un incremento nel 2018 rispetto al 2017 di euro 355.511, da riferirsi al rafforzamento e alla maggiorazione nelle attività dei Centri balneari e dei Circoli sportivi. I "redditi e proventi patrimoniali" aumentano tra il 2017 e il 2018 in modo rilevante passando da euro 159.693 del 2017 ai 425.471 euro del 2018, con una variazione in termini reali di euro 265.778 e del 166,4 in termini percentuali. A tale proposito l'Ente fa presente che nel 2018 il sensibile aumento dei "redditi e proventi patrimoniali", è dovuto all'avvenuta definizione, nel mese di novembre 2017, del contratto di locazione relativo al complesso immobiliare di proprietà del Fondo di Assistenza ubicato presso il Comune di Fermo (Ascoli Piceno). Aumentano, infine, tra il 2017 e il 2018 di euro 400.542 le entrate non classificabili in altre voci, con una variazione pari al 60 per cento.

Le partite di giro decrescono notevolmente (94,1 per cento) nel 2018 rispetto all'esercizio precedente passando da euro 379.723 del 2017 ad euro 22.074 del 2018.

5.2.2 Le spese

La seguente tabella illustra le spese del Fondo nel triennio 2016/2018.

Tabella 4 - Spese

Spese correnti	2016	2017	2018	Var.% 2017/2016	Var.% 2018/2017
- 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	850.237	891.507	1.618.212	4,9	81,5
- Uscite per incarichi professionali	24.125	23.897	12.000	-0,9	-49,8
- Uscite per manutenzione ordinaria non fiscale	15.737	8.577	29.646	-45,4	245,6
- Uscite per manutenzione fiscale	353.980	431.831	348.835	21,9	-19,2
- Uscite per prestazioni istituzionali	1.273.311	2.533.982	2.865.107	99	13
- Trasferimenti passivi	0	0	0	0	0
- Oneri finanziari	5000	6.000	6.000	20	0
- Oneri tributari	317.317	48.689	96.651	-84,7	98,5
- Poste correttive e compensative di uscite correnti	2.277.892	1.061.230	1.061.411	-53,4	0,01
- Uscite non classificabili in altre voci	300.895	152.547	150.697	-49,3	-1,2
-somma da versare ai sensi dell'art. 8 comma 3 d.l. 95/2012	0	0	0	0	0
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)	0	0	0	0	0
Totale	5.418.495	5.158.260	6.188.559	-4,8	19,10
Spese in conto capitale					
- Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti	1.678.516	726.906	2.180.614	-56,7	199,10
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	0	0	0	0	0
- Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	0	0	0	0	0
- 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	1.678.516	726.906	2.180.614	-56,7	199,10
Spese finali al netto delle partite di giro	7.097.012	5.885.166	8.369.173	-17	42,2
Partite di giro					
- Uscite aventi natura di partite di giro	4.102.345	379.723	22.074	-90,7	-94,1
Totale	4.102.345	379.723	22.074	-90,7	-94,1
Totale delle uscite	11.199.356	6.264.889	8.391.247	-44	33,9
Avanzo/Disavanzo di competenza	26.272	1.735.917	465.286	6.507,4	-73,1

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

L'analisi delle spese finali, al netto delle partite di giro, segnala nel 2018 una somma pari a 8.369.173 in aumento rispetto al 2017 che si assestava su un valore di euro 5.885.166, con un incremento del 42,2 per cento, mentre la variazione tra il 2016 e il 2017 era stata di segno negativo pari al 17 per cento.

Quanto alle spese correnti, si registra un aumento nel 2018, rispetto al 2017, del 19,1-per cento, per effetto soprattutto dell'aumento delle uscite per prestazioni sanitarie, oltre che

della stipula del contratto di copertura assicurativa per la responsabilità connessa allo svolgimento delle attività istituzionali della Polizia di Stato. Le “poste correttive e compensative di uscite correnti”, sono comprensive degli incassi riguardanti le attività dei gruppi sportivi “Fiamme Oro” e dei “contributi per prestazioni sanitarie”. Detti importi transitano nel bilancio dell’Ente in quanto vengono riassegnati agli uffici competenti tramite la stessa posta in uscita.

In applicazione dell’art. 45 del d.P.R. n. 97 del 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. 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 dell’81,5 per cento rispetto al 2017, (euro 1.618.212 nel 2018 rispetto agli 891.507 del 2017), riguardano, come sottolinea l’Ente, in particolar modo, le pubblicazioni del periodico “Polizia Moderna”.

Per quanto riguarda gli investimenti di risanamento immobiliare, come in precedenza detto, è proseguita l’opera da tempo intrapresa di rivalutazione del patrimonio a mezzo di interventi manutentivi ordinari, finanziati in parte con l’avanzo di amministrazione disponibile. Va in particolare segnalato il notevole aumento, nel 2018, della spesa inerente “acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti” rispettivamente di euro 2.180.614 del 2018 rispetto a euro 726.906 mila dell’esercizio precedente, portando ad un incremento percentuale del 199,1.

Le partite di giro decrescono nel 2018, rispetto all’anno precedente riportando una differenza in valori assoluti di euro 357.649, con una variazione percentuale tra il 2017 e il 2018 pari al 94,1 per cento.

Nel 2018 il saldo tra entrate totali e corrispondenti spese dà origine ad un avanzo di competenza pari a euro 465.286, rispetto ad euro 1.735.917 dell’esercizio 2017.

5.2.3 I residui

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

Il totale dei residui attivi, pari a euro 1.257.263 nel 2018, diminuisce del 30,2 per cento rispetto al 2017 in cui ammontava a euro 1.801.257. Il decremento è dovuto in particolare ai residui pregressi da riscuotere che sono pari a euro 490.731.

I residui passivi, il cui totale nel 2018 ammonta ad euro 3.386.823, rispetto agli euro 1.930.818 del 2017, aumentano del 75,4 per cento rispetto al 2017, con un incremento in termini finanziari di circa euro 1.456.005. Al riguardo questa Corte ravvisa l'esigenza, (come peraltro segnalato dal collegio dei revisori) che analogamente, al 2016/2017 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 della competenza finanziaria rafforzata.

Inoltre, nell'esercizio 2018, i residui provenienti dagli esercizi precedenti, sono stati oggetto di riaccertamento, ed eliminazione per un ammontare complessivo di euro 101.994 per quelli attivi e di euro 146.083 quelli passivi, ai sensi dell'art. 40 del d.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97.

Tabella 5 - Residui attivi

(importi in euro)

Residui attivi	Entrate correnti	Entrate per partite di giro	Totale
Ammontare dei residui all'1.1.2018	1.681.361	119.896	1.801.257
Riscossi	1.090.231	118.300	1.208.531
Variazioni (minori residui)	101.994	0	101.994
a) Residui pregressi rimasti da riscuotere al 31.12.2017	490.331	400	490.731
b) Riscossioni residui di competenza es. 2018	763.532	3.000	766.532
Totale a + b	1.253.863	3.400	1.257.263
Ammontare dei residui all'1.1.2017	1.191.160	707.490	1.898.650
Riscossi	650.283	707.490	1.357.774
Variazioni (minori residui)	148.902	0	148.902
a) Residui pregressi rimasti da riscuotere al 31.12.2016	391.973	0	391.973
b) Riscossioni residui di competenza es. 2017	1.289.388	119.896	1.409.284
Totale a + b	1.681.361	119.896	1.801.257
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 31.12.2015	692.267	707.490	1.399.758
b) Riscossioni residui di competenza es. 2016	498.892	0	498.892
Totale a + b	1.191.160	707.490	1.898.650

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

Tabella 6 - Residui passivi

(importi in euro)

Residui passivi	Uscite correnti	Uscite in c/capitale	Uscite per partite di giro	Totale
Ammontare dei residui all'1.1.2018	1.021.950	792.728	116.140	1.930.818
Pagati	712.109	346.940	115.300	1.174.349
Variazioni (minori residui)	146.083	0	0	146.083
a) Residui pregressi rimasti da pagare al 31.12.2017	241.774	368.611	0	610.385
b) Pagamenti residui di competenza es. 2018	996.230	1.780.208	0	2.776.438
Totale a + b	1.238.004	2.148.819	0	3.386.823
Ammontare dei residui all'1.1.2017	1.085.803	610.488	704.986	4.591.947
Pagati	788.879	195.634	704.986	1.689.499
Variazioni (minori residui)	114.963	0	0	114.963
a) Residui pregressi rimasti da pagare al 31.12.2016	192.695	404.120	0	596.815
b) Pagamenti residui di competenza es. 2017	829.255	388.608	116.140	1.334.003
Totale a + b	1.021.950	792.728	116.140	1.930.818
Ammontare dei residui all'1.1.2016	1.898.650	839.729	2.689.009	4.591.947
Pagati	1.357.774	184.719	2.689.009	3.725.676
Variazioni	14.717	459.024	0	473.741
a) Residui pregressi rimasti da pagare al 31.12.2015	889.260	414.501	704.986	392.530
b) Pagamenti residui di competenza es. 2016	196.544	195.986	0	2.008.748
Totale a + b	1.085.804	610.488	704.986	2.401.278

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

5.3 Il conto economico

La tabella seguente illustra le risultanze del conto economico.

Tabella 7 - Conto economico

	2016	2017	2018	Var.% 2017/2016	Var.% 2018/2017
A) Valore della produzione					
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	5.339.514	4.605.631	5.712.827	-13,7	24
Proventi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio	588.887	1.740.601	747.121	195,6	-57
Totale A	5.928.401	6.346.233	6.459.949	7	1,8
B) Costi della produzione					
Per materia prime, sussidiarie, consumo e merci	8.197	12.277	18.728	49,8	52,5
Per servizi	4.326.890	4.321.866	4.266.904	-0,1	-1,2
Per il personale	5.771	0,38	0	-99,10	-100
Anmortamenti e svalutazioni	930.013	887.180	704.684	-4,6	-20,6
Variazione rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo merci	0	0	0	0	0
Oneri diversi di gestione	258.527	154.847	657.087	-40,1	324,3
Totale B	5.529.399	5.376.670	5.647.403	-2,8	5
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	399.002	969.562	812.544	142,10	-16,1
C) Proventi e oneri finanziari					
Altri proventi finanziari	70.847	85.268	1.159	20,3	-98,6
Risultato economico prima delle imposte	2.116.536	1.054.830	813.704	-50,1	-22,9
E) Imposte dell'esercizio	198.243	196.076	173.709	-1	-11,4
Totale delle imposte	198.243	196.076	173.709	-1	-11,4
Avanzo/disavanzo economico	1.918.291	858.754	639.995	-55,2	-25,4

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

Nel 2018 il totale del valore della produzione aumenta dell'1,8 per cento rispetto all'anno precedente. Nel dettaglio si rileva, nella variazione tra il 2017 e il 2018, un aumento del 24 per cento dei "proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi" (euro 4.605.631 nel 2017 e nel 2018 euro 5.712.827) e una diminuzione del 57 per cento degli "altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio" rispetto all'anno precedente. (euro 1.740.601 mila nel 2017 ed euro 747.121 nel 2018), mentre la variazione percentuale tra il 2017 e il 2016 era stata del 195,6.

I costi della produzione hanno subito un leggero aumento del 5 per cento passando da euro 5.376.670 del 2017 a euro 5.647.403 dell'esercizio 2018. Tale incremento è dipeso in modo prevalente dall'aumento degli "oneri diversi di gestione"⁵ (324,3 per cento). Il saldo tra valore e i costi della produzione presenta una diminuzione del 16,1 per cento tra gli esercizi 2017 e il 2018. Infine, i "proventi finanziari" diminuiscono del 98,6 per cento rispetto al 2017.

Il conto economico chiude con un avanzo pari a euro 639.995 mila rispetto al 2017 che presentava un avanzo di euro 858.754, con una variazione negativa tra il 2018 e il 2017 del 25,4 per cento.

5.4 Lo stato patrimoniale

Il totale delle immobilizzazioni costituito esclusivamente da quelle materiali, diminuisce del 2,10 per cento rispetto al 2017. Per i residui attivi si può notare una discrepanza tra i dati riportati per gli anni 2017 e 2018 nella tabella 4 rispetto alla tabella dello stato patrimoniale che mostra un netto decremento dell'8,3 per cento rispetto al 2017, conseguente alla diminuzione delle partite di credito da riscuotere. A seguito di specifica richiesta di questa Sezione l'Ente ha precisato che: "nel 2016 e nel 2017 il conteggio dei residui attivi e passivi nello stato patrimoniale, scaturiva dal risultato del conto economico ed era quindi rappresentativa della sola interpretazione economica del rendiconto del Fondo. La situazione dei residui attivi del bilancio finanziario del Fondo rappresenta un'illustrazione non solo economica ma anche finanziaria per poste che non transitano nella parte economica

⁵ Per costi della produzione si intendono i costi per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci, per il personale, salari e stipendi, oneri sociali, trattamento di fine rapporto, trattamento di quiescenza e simili, nonché ammortamenti e svalutazioni, ammortamento delle immobilizzazioni immateriali e materiali. Per "oneri diversi della gestione" si intendono: acquisti materiali di consumo, canoni a terzi, canoni demaniali, contributi autonomi garante comunicazione, fiori e piante, imposta di bollo, altre spese non documentate (scontrini), ritenute c/c, IVA editoria a carico.

dell'Ente (quali, ad esempio, il "Rimborso per anticipi di Pensione"). A partire invece dal conto consuntivo 2018, l'Ente conferma di aver attuato una integrazione al programma informatico che consente un allineamento di tali poste, sia nella voce dell'attivo, sia del passivo.

Nel 2018 la voce "avanzo economico portato a nuovo" presenta un importo di euro 6.611.530 con una variazione percentuale tra il 2017 e il 2018 pari al 14,9 per cento.

Aumenta il patrimonio netto passando da 23.341.052, nel 2017 a euro 23.981.048 del 2018 per una variazione positiva di euro 639.995.

Le "attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" restano invariate.

Il totale dei debiti aumenta dell'86,28 per cento per cento passando da euro 1.818.158 del 2017 a euro 3.386.824 del 2018, con un aumento di oltre l'86 per cento.

Il totale delle passività aumenta di euro 1.568.666 rispetto al 2017, passando da euro 3.052.293 ad euro 4.620.959 del 2018. È stato effettuato il riaccertamento dei residui provenienti dagli esercizi precedenti, ai fini del loro mantenimento nelle scritture contabili.

Tabella 8 - Stato patrimoniale Attivo

Attività	2016	2017	2018	Var.% 2017/2016	Var.% 2018/2017
A) Immobilizzazioni					
- Immobilizzazioni materiali	0	0	0	0	0
- Immobilizzazioni materiali	6.135.213	6.281.098	6.094.432	2,3	-2,10
- Immobilizzazioni finanziarie	0	0	0	0	0
Totale A	6.135.213	6.281.098	6.094.432	2,3	-2,10
B) Attivo circolante					
- Residui attivi	1.902.033	1.371.310	1.257.263	-27,9	- 8,3
-Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	51.646	51.646	51.646	0	0
- Titoli emessi o garantiti dallo Stato ed altri titoli	5.000.000	5.000.000	5.000.000	0	0
- Disponibilità liquide	12.360.379	13.689.291	16.198.664	10,7	18,3
Totale B	19.314.058	20.112.247	22.507.573	4,1	11,9
C) Risconti attivi	0	0	0	0	
Totale C	0	0	0	0	0
Totale attività (A+B+C)	25.449.271	26.393.345	28.602.005	3,7	8,3

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

Tabella 9 – Stato patrimoniale Passivo

Passività	2016	2017	2018	(segue)	
				Var.% 2017/2016	Var.% 2018/2017
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	5.477.822	5.752.775	6.611.530	5	14,9
- Avanzi/disavanzi economico d'esercizio	274.952	858.754	639.995	212,3	-25,4
-Totale A	22.482.298	23.341.052	23.981.048	3,8	2,7
-B) Fondo per rischi ed oneri					
- per imposte	1.234.135	1.234.135	1.234.135	0	0
Totale B	1.234.135	1.234.135	1.234.135	0	0
C) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato	11.487	0	0	-100	0
-Totale C	11.487	0	0	-100	0
D) Residui passivi (debiti)					
- Debiti verso banche	0	0	0	0	0
- Debiti verso fornitori	610.488	792.728	2.776.438	29,9	250,2
- Debiti rappresentanti titoli di credito	0	0	0	0	0
- verso imprese controllate, collegate e controllanti	0	0	0	0	0
- Debiti tributari	20.185	2.604	0	-87,1	-100
- Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	149	876	0	487,9	-100
- Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	4.746	0	0	-100	
- Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0	0	0	0	0
- Debiti diversi	1.085.803	1.021.950	610.386	-5,9	-40,2
Totale D	1.721.371	1.818.158	3.386.824	5,6	86,2
E) Ratei e risconti					
- Risconti passivi	0	0	0	0	0
- Fondo contributi dello Stato ed Enti per opere	0	0	0	0	0
Totale E	0	0	0	0	0
Totale passività (B+C+D+E)	2.966.973	3.052.293	4.620.959	2,9	51,3
Totale passivo e netto	25.449.271	26.393.345	28.602.007	3,7	8,3

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

5.5 La situazione amministrativa

La tabella seguente illustra i risultati della situazione amministrativa.

In particolare, l'esercizio 2018 evidenzia un avanzo di amministrazione pari a euro 14.069.104 composto da euro 8.553.863 relativi all'avanzo disponibile e ad euro 5.515.240, inerenti all'avanzo vincolato. In applicazione dell'art. 45 del d.P.R. n. 97 del 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.

Tabella 10 - Situazione amministrativa

	2016	2017	2018	Var. 2017/2016	Var. 2018/2017
Consistenza di cassa all'1.1	12.135.733	12.360.379	13.689.291	1,9	10,7
Riscossioni					
- in conto competenza	9.825.869	6.591.522	8.090.002	-32,9	22,7
- in conto residui	3.315.061	1.357.774	1.208.531	-59	-10,9
Totale	13.140.930	7.949.296	9.298.533	-39,5	16,10
Pagamenti					
- in conto competenza	9.190.609	4.930.887	5.614.811	-46,3	13,9
- in conto residui	3.725.676	1.689.499	1.174.349	-54,7	-30,4
Totale	12.916.285	6.620.384	6.789.160	-48,7	2,5
Consistenza di cassa al 31.12	12.360.379	13.689.291	16.198.664	10,7	18,3
Residui attivi					
- degli esercizi precedenti	498.892	391.973	490.731	-21,4	25,1
- dell'esercizio	1.399.758	1.409.283	766.531	0,6	-45,6
Totale	1.898.650	1.801.256	1.257.263	-5,1	-30,2
Residui passivi					
- degli esercizi precedenti	392.530	596.814	610.386	52	2,2
- dell'esercizio di competenza	2.008.748	1.334.003	2.776.438	-33,5	108,1
Totale	2.401.278	1.930.817	3.386.824	-19,6	75,4
Avanzo di amministrazione	11.857.751	13.559.729	14.069.104	14,3	3,8

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

Tabella 11 - Suddivisione dell'avanzo di amministrazione

	2016	2017	2018
Trattamento di fine rapporto	11.487	0	0
Fondo per rischi e oneri	800.000	800.000	800.000
Copertura assicurativa	3.963.404	3.857.063	3.857.368
Contributi individuali	62.049	35.072	8.072
Proventi contravvenzionali	409.135	409.135	409.135
Lavori di ristrutturazione piscina esterna Tor di Quinto	20000	20000	
Totale parte vincolata	5.719.775	5.541.936	5.515.240
Totale parte disponibile	6.137.977	8.017.793	8.553.863
Avanzo di amministrazione	11.857.751	13.559.729	14.069.104

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

La consistenza di cassa al 1° gennaio 2018, registra un aumento del 18,3 per cento (da euro 13.689.291 nel 2017 a euro 16.198.664 nel 2018), a seguito dell'incremento delle riscossioni in conto competenza del 22,7 per cento, con euro 6.591.522 del 2017 a fronte di euro 8.090.002 del 2018, e diminuiscono del 10,9 per cento quelle in conto residui. Il totale dei pagamenti aumenta leggermente del 2,5 per cento passando da euro 6.620.384 nel 2017 a euro 6.789.160 nel 2018; nel dettaglio si riscontra una diminuzione del 30,4 per cento dei pagamenti in conto residui e un aumento dei pagamenti in conto competenza del 13,9 per cento, che passano da euro 4.930.887 nel 2017 a euro 5.614.811 nel 2018.

Il quadro della situazione amministrativa evidenzia una tendenza all'aumento dell'avanzo di amministrazione che nel 2018 è pari al 3,8 per cento.

6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il Fondo di Assistenza per il personale della Polizia di Stato, nel corso dell'anno 2018, ha perseguito le attività, proprie del fine istituzionale, di assistenza economica e morale ai soggetti ritenuti più bisognosi e di gestione dei centri ricreativi balneari e montani.

L'analisi del rendiconto 2018 evidenzia un avanzo di competenza in forte diminuzione per la parte finanziaria pari ad euro 465.286 rispetto all'esercizio 2017, che registrava un avanzo di competenza pari ad euro 1.735.917.

L'esercizio 2018 evidenzia un avanzo di amministrazione pari a euro 14.069.104 composto da euro 8.553.863 relativi all'avanzo disponibile e ad euro 5.515.240, inerenti all'avanzo vincolato. In applicazione dell'art. 45 del d.P.R. n. 97 del 2003, l'avanzo di amministrazione è stato utilizzato 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 2018 chiude con un avanzo di euro 639.995, in notevole diminuzione rispetto all'anno precedente, (era di euro 858.755) per effetto di maggiori proventi realizzati rispetto ai costi sostenuti per l'attività.

Il patrimonio netto si incrementa del 2,7 per cento passando da 23,3 milioni nel 2017 a 23,9 milioni nel 2018.

I residui attivi nel 2018 sono pari a euro 1.257.263, e diminuiscono dell'8,3 per cento rispetto al 2017, in conseguenza alla diminuzione delle partite di credito da riscuotere; anche i residui passivi, il cui totale ammonta nel 2018 a euro 3.386.823, sono in aumento rispetto al 2017, in cui ammontavano a euro 1.930.818. Si ravvisa l'esigenza (come peraltro segnalato anche dal Collegio dei revisori) che venga progressivamente ridotta la massa dei residui al fine di fornire un quadro più attendibile degli equilibri finanziari in linea con le indicazioni più recenti dell'applicazione del principio della competenza finanziaria rafforzata.

Situazione analoga, anche se in misura minore, si riscontra per i debiti riportati nella situazione patrimoniale (euro 3,3 nel 2018 e 1,8 nel 2017).

Il Collegio dei revisori con nota del 4 giugno 2019 ha rilevato che è scaduta il 31 dicembre precedente la convenzione con l'Istituto Tesoriere, ancora operativa in regime di proroga. Al riguardo, l'Ente fa presente che è in corso di approfondimento la determinazione dei criteri di una procedura ad evidenza pubblica, per l'affidamento del servizio.

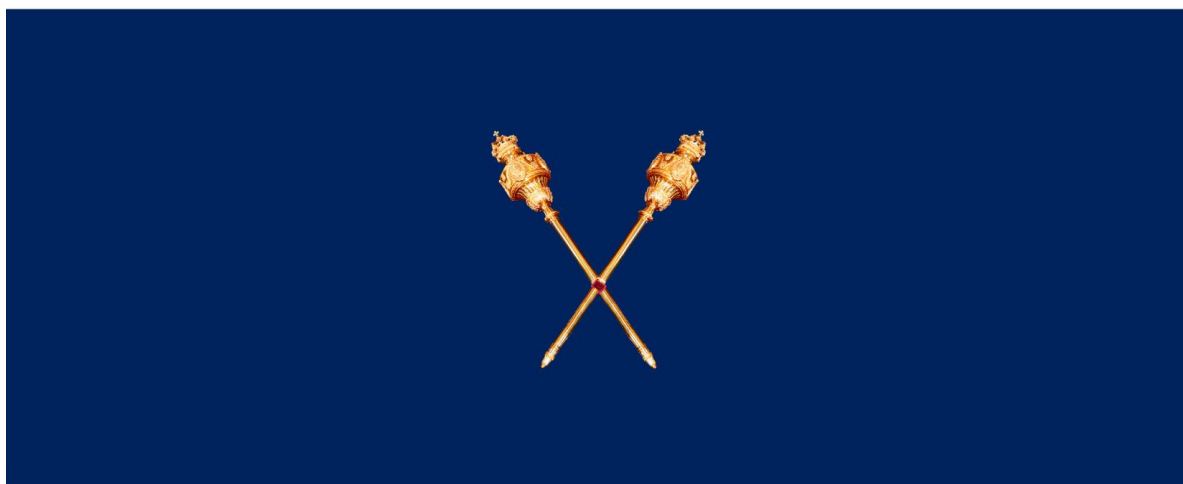
Inoltre, l'Ente conferma che, risulta, ancora accertata la presenza di due conti correnti per un importo pari a euro 601.914 mila, oltre al conto corrente postale e che tali conti sono gestiti entrambi dal Tesoriere dell'Ente. In particolare, per uno di questi, su richiesta del Collegio dei revisori, vista la movimentazione negativa nel corso del 2018, si è provveduto alla sua chiusura nel corso dell'anno 2019. Si precisa che su detti conti correnti transitano oltre a tutte le entrate relative all'aspetto commerciale del Fondo (introiti provenienti dai Centri balneari e di soggiorno, Circoli sportivi), anche i restanti versamenti effettuati tramite bollettini postali.

Questa Corte ravvisa l'opportunità, per quanto attiene la nuova convenzione di tesoreria, di procedere ad una indagine di mercato volta ad individuare istituti tesorieri disponibili a soddisfare le specifiche esigenze dell'Ente, giungendo nel più breve tempo possibile ad un nuovo affidamento.

Per quanto riguarda la questione dei conti correnti, oltre a sollecitare l'Ente ad una soluzione rapida del problema sopra esposto, si raccomanda di proseguire nell'ottimizzazione della gestione della Tesoreria in modo da far emergere, nel conto corrente principale, la relativa liquidità al fine di ricondurla tempestivamente in bilancio.

Ciò premesso, questa Corte rileva che, nonostante reiterate indicazioni, l'Ente presenta ancora delle criticità per quanto attiene alla normalizzazione della situazione contabile dei conti correnti bancari e di quello postale. A tale proposito, si sollecita l'adeguamento con la massima urgenza alle richiamate indicazioni. Inoltre, si invita l'ente, a pubblicare attraverso il ricorso ad un sito *web*, il suddetto indicatore di tempestività con cadenza trimestrale come previsto dall'art. 33 del decreto legislativo, 14 marzo 2013 n. 33.

CORTE DEI CONTI - SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI



FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2018

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 1

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I										G E S T I O N E d i C A S S A				
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totale (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)				
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23				
Fondo di cassa															
1															
1.1															
1.1.1															
1.1.1.1															
11101.0	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	432.106,72	32.106,72	0,00	367.893,28				
11102.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	344.684,00	344.684,00	684,00	0,00	0,00				
11103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
11201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	1.053.000,00	53.000,00	0,00	0,00				
Totale	400.000,00	400.000,00	0,00	400.000,00	0,00	0,00	1.744.000,00	1.829.790,72	85.790,72	0,00	367.893,28				
1.1.1.1															
1.1.1.2															
11202.0	307.610,94	0,00	307.610,94	307.610,94	0,00	0,00	307.610,94	0,00	0,00	307.610,94	307.610,94				
Totale	307.610,94	0,00	307.610,94	307.610,94	0,00	0,00	307.610,94	0,00	0,00	307.610,94	307.610,94				

Data elaborazione: 14-05-2019
ALLEGATO 10 (Parte A)
Pagina 2

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2018

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (8+9)	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)			
2	3												
	1.1.2 - ALTRE ENTRATE												
	1.1.2.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI												
12101.0	PROVENTI DERIVANTI DALLA GESTIONE DEGLI SPACCI BAR	1.150.000,00	0,00	0,00	1.150.000,00	1.513.667,46	0,00	1.513.667,46	363.667,46	0,00			
12102.0	PROVENTI DI ATTIVITA' RICREATIVE COMMERCIALI	1.350.000,00	142.684,63	0,00	1.492.684,63	1.907.933,67	116.276,51	2.024.210,18	531.525,55	0,00			
12103.0	ABBONAMENTI POLIZIA MODERNA	400.000,00	0,00	0,00	400.000,00	214.490,56	160.811,54	375.302,10	0,00	24.657,90			
12104.0	PUBBLICITA' POLIZIA MODERNA	155.000,00	79.715,80	0,00	234.715,80	216.415,80	90.438,60	306.854,40	72.138,60	0,00			
	Totale 1.1.2.1	3.055.000,00	222.400,43	0,00	3.277.400,43	3.852.507,49	367.526,65	4.220.034,14	967.331,61	24.657,90			
	1.1.2.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI												
12202.0	AFFITTI IMMOBILI	200.000,00	173.341,97	0,00	373.341,97	423.691,31	1.779,75	425.471,06	52.129,09	0,00			
	Totale 1.1.2.2	200.000,00	173.341,97	0,00	373.341,97	423.691,31	1.779,75	425.471,06	52.129,09	0,00			
	1.1.2.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI												
12301.0	PROVENTI DERIVANTI DA CONTRIBUTI PER PRESTAZIONI SANITARIE	200.000,00	0,00	0,00	200.000,00	248.161,13	0,00	248.161,13	48.161,13	0,00			
12302.0	CONTRIBUTI PER FIAMME ORO	700.000,00	0,00	0,00	700.000,00	1.075.886,49	0,00	1.075.886,49	375.886,49	0,00			
12304.0	RIMBORSO ANTICIPI DI PENSIONE	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00			
	Totale 1.1.2.3	903.000,00	0,00	0,00	903.000,00	1.324.047,62	0,00	1.324.047,62	424.047,62	3.000,00			

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2018

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 2

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I										G E S T I O N E d i C A S S A				
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc.	Totali	Var.in +	Var.in -	Previsioni	Riscossioni	Diff.in +	Diff.in -	Tot.Residui	(9+15)	(19-20)	(20-19)	(19-20)
	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23				
2															
	1.1.2														
	1.1.2.1														
12101.0	202.198,25	202.198,25	0,00	202.198,25	0,00	0,00	1.150.000,00	1.715.865,71	565.865,71	0,00	0,00	0,00			
12102.0	366.603,04	221.801,03	48.790,68	270.591,71	0,00	96.011,33	1.783.603,24	2.129.734,70	346.131,46	0,00	0,00	165.067,19			
12103.0	63.770,89	63.770,89	0,00	63.770,89	0,00	0,00	441.969,27	278.261,45	0,00	0,00	160.811,54				
12104.0	200.072,40	72.138,60	127.933,80	200.072,40	0,00	0,00	453.088,20	288.554,40	0,00	0,00	218.372,40				
Totale	832.644,58	559.908,77	176.724,48	736.633,25	0,00	96.011,33	3.828.660,71	4.412.416,26	911.997,17	0,00	328.241,62	544.251,13			
	1.1.2.2														
12202.0	5.858,20	1.310,95	0,00	1.310,95	0,00	4.547,25	377.889,22	425.002,26	47.113,04	0,00	0,00	1.779,75			
Totale	5.858,20	1.310,95	0,00	1.310,95	0,00	4.547,25	377.889,22	425.002,26	47.113,04	0,00	0,00	1.779,75			
	1.1.2.3														
12301.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	200.000,70	248.161,13	48.160,43	0,00	0,00	0,00			
12302.0	127.310,86	127.070,86	0,00	127.070,86	0,00	240,00	700.000,00	1.202.957,35	502.957,35	0,00	0,00	0,00			
12304.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00			
Totale	127.310,86	127.070,86	0,00	127.070,86	0,00	240,00	903.000,70	1.451.118,48	551.117,78	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00		

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 ENTRATA 2018

Data elaborazione: 14-05-2019

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 3

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (10-8)	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	1.1.2.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI											
12401.0	INTERESSI ATTIVI SU DEPOSITI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	19,45	1.167,89	1.187,34	0,00	3.812,66		
12403.0	REALIZZO PER CESSIONE MATERIALE FUORI USO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12405.0	PROVENTI ASSISTENZIALI FINALIZZATI	0,00	3.000,00	0,00	3.000,00	6.000,00	0,00	6.000,00	3.000,00	0,00		
12406.0	BORSE DI STUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
12407.0	OBBLAZIONI E LASCITI	250.000,00	347.620,65	0,00	597.620,65	814.701,02	0,00	814.701,02	217.080,37	0,00		
12408.0	ENTRATE EVENTUALI	10.000,00	52.500,85	0,00	62.500,85	184.255,88	164,39	184.420,27	121.919,42	0,00		
12409.0	RIMBORSI DI SPESE PER UTENZE E RISARCIMENTI	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	35.314,79	25.000,00	60.914,79	0,00	89.085,21		
	Totale 1.1.2.4	415.000,00	403.121,50	0,00	818.121,50	1.040.891,14	26.332,28	1.067.223,42	341.999,79	92.897,87		
	Totale ENTRATE CORRENTI	6.317.000,00	798.863,90	0,00	7.115.863,90	8.070.928,28	783.531,96	8.834.460,24	1.718.596,34	0,00		

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2018

ALLEGATO 10 (Parte B)
Pagina 3

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I					G E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1.1.2.4											
12401.0	1.020,36	1.020,36	0,00	1.020,36	0,00	0,00	5.000,00	1.039,81	0,00	3.960,19	1.167,89
12403.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12405.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	6.000,00	3.000,00	0,00	0,00
12406.0	5.996,34	0,00	5.996,34	5.996,34	0,00	0,00	5.996,34	0,00	0,00	5.996,34	5.996,34
12407.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	597.620,65	814.701,02	217.080,37	0,00	0,00
12408.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	62.500,85	184.255,88	121.755,03	0,00	164,39
12409.0	920,18	920,18	0,00	920,18	0,00	0,00	150.000,00	36.834,97	0,00	113.165,03	25.000,00
Totale	7.936,88	1.940,54	5.996,34	7.936,88	0,00	0,00	824.117,84	1.042.831,68	341.835,40	123.121,56	32.328,62
Totale Titolo	1.681.361,46	1.090.231,12	490.331,76	1.580.562,88	0,00	100.798,58	7.985.279,41	9.161.159,40	1.175.879,99	0,00	1.253.863,72

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2018

Data elaborazione: 14-05-2019

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 5

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3											
	1 - FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO											
	1.3 - PARTITE DI GIRO											
	1.3.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
	1.3.1.1 - ENTRATE AVVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO											
31101.0	RIMBORSO FONDI SERVIZIO ECONOMATO	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00		
31102.0	VERSAMENTI DERIVANTI DA CONVENZIONI TIM	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00		
31103.0	DEPOSITI CAUZIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
31104.0	RITENUTE ERARIALI	15.000,00	10.000,00	0,00	25.000,00	18.074,15	0,00	18.074,15	0,00	6.925,85		
31105.0	RIMBORSO FONDI SCORTA	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	3.000,00	3.000,00	0,00	2.000,00		
	Totale 1.3.1.1	271.000,00	10.000,00	0,00	281.000,00	19.074,15	3.000,00	22.074,15	0,00	258.925,85		
	Totale PARTITE DI GIRO	271.000,00	10.000,00	0,00	281.000,00	19.074,15	3.000,00	22.074,15	0,00	258.925,85		

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2018

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 5

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I				G E S T I O N E di C A S S A				Tot. Residui (9+15)		
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni		Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1											
1.3											
1.3.1											
1.3.1.1											
31101.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
31102.0	115.300,00	115.300,00	0,00	115.300,00	0,00	0,00	250.000,00	115.300,00	0,00	134.700,00	0,00
31103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31104.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	18.074,15	0,00	6.925,85	0,00
31105.0	4.595,51	3.000,00	400,00	3.400,00	0,00	1.195,51	5.000,00	3.000,00	0,00	2.000,00	3.400,00
Totale	119.895,51	118.300,00	400,00	118.700,00	0,00	1.195,51	281.000,00	137.374,15	0,00	143.625,85	3.400,00
Totale Titolo	119.895,51	118.300,00	400,00	118.700,00	0,00	1.195,51	281.000,00	137.374,15	0,00	143.625,85	3.400,00

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2018

Data elaborazione: 14-05-2019

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 6

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12			
2	3	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Risc. (10-8)	Da Risc. (10-8)	Tot.Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
	Risparmio dei titoli C.D.R. 1	6.317.000,00	798.863,90	0,00	7.115.863,90	8.070.928,28	763.531,96	8.834.460,24	1.718.596,34	0,00			
	Titolo I	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo II	271.000,00	10.000,00	0,00	281.000,00	19.074,15	3.000,00	22.074,15	0,00	258.925,85			
	Titolo III	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	TOTALE DELLE ENTRATE C.D.R. 1	6.588.000,00	808.863,90	0,00	7.396.863,90	8.090.002,43	766.531,96	8.856.534,39	1.718.596,34	258.925,85			

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ENTRATA 2018

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 6

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I					G E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	1.681.361,46	1.090.231,12	490.331,76	1.580.562,88	0,00	100.798,58	7.985.279,41	9.161.159,40	1.175.879,99	0,00	1.253.863,72
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III	119.895,51	118.300,00	400,00	118.700,00	0,00	1.195,51	281.000,00	137.374,15	0,00	143.625,85	3.400,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo	1.801.256,97	1.208.531,12	490.731,76	1.699.262,88	0,00	101.994,09	8.266.279,41	9.298.533,55	1.032.254,14	0,00	1.257.263,72

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2018

Data elaborazione: 14-05-2019
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 7

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Risc.	Da Risc. (10-8)	Tot. Acc. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	RIEPILOGO GENERALE										
	Titolo I	6.317.000,00	798.863,90	0,00	7.115.863,90	8.070.928,28	763.531,96	8.834.460,24	1.718.596,34	0,00	
	Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Titolo III	271.000,00	10.000,00	0,00	281.000,00	19.074,15	3.000,00	22.074,15	0,00	258.925,85	
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE DELLE ENTRATE	6.588.000,00	808.863,90	0,00	7.396.863,90	8.090.002,43	766.531,96	8.856.534,39	1.718.596,34	258.925,85	
	Avanzo di amministrazione	11.352.159,00	2.207.570,50	0,00	13.559.729,50						
	Fondo di Cassa										
	TOTALE GENERALE DELLE ENTRATE	17.940.159,00	3.016.434,40	0,00	20.956.593,40	8.090.002,43	766.531,96	8.856.534,39	1.718.596,34	258.925,85	

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
ENTRATA 2018

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 7

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I				G E S T I O N E di C A S S A				Tot. Residui (9+15)		
	Residui Iniziali	Riscossi	Da Risc. (16-14)	Totali (14+15)	Var. in + (16-13)	Var. in - (13-16)	Previsioni	Riscossioni		Diff. in + (20-19)	Diff. in - (19-20)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Titolo I	1.681.361,46	1.090.231,12	490.331,76	1.580.562,88	0,00	100.798,58	7.985.279,41	9.161.159,40	1.175.879,99	0,00	1.253.863,72
Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III	119.895,51	118.300,00	400,00	118.700,00	0,00	1.195,51	281.000,00	137.374,15	0,00	143.625,85	3.400,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo	1.801.256,97	1.208.531,12	490.731,76	1.699.262,88	0,00	101.994,09	8.266.279,41	9.298.533,55	1.032.254,14	0,00	1.257.263,72
Fondo di cassa				0,00	0,00	0,00	13.689.291,06	0,00	0,00	13.689.291,06	0,00
Totale Titolo	1.801.256,97	1.208.531,12	490.731,76	1.699.262,88	0,00	101.994,09	21.955.570,47	9.298.533,55	0,00	12.657.036,92	1.257.263,72

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2018

Data elaborazione: 14-05-2019
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 1

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3												
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00								
	1 - FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO												
	1.1 - SPESE CORRENTI												
	1.1.1 - FUNZIONAMENTO												
	1.1.1.2 - USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI												
11201.0	SPESE DI AMMINISTRAZIONE	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	607,03	0,00	607,03	0,00	4.392,97			
11202.0	SPESE DI GESTIONE NON COMMERCIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
11203.0	SPESE DI GESTIONE SPACCI	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00			
11204.0	CONTRATTI E SPESE DI GESTIONE DEI CENTRI BALNEARI E CIRCOLI - COMMERCIALI	300.000,00	247.812,53	0,00	547.812,53	459.031,52	86.669,51	545.701,03	0,00	2.111,50			
11204.1	ENERGIA ELETTRICA	310.000,00	137.000,00	0,00	447.000,00	403.113,62	30.340,39	433.454,01	0,00	13.545,99			
11204.2	FORNITURA ACQUA	70.000,00	125.000,00	0,00	195.000,00	181.929,10	13.044,65	194.973,75	0,00	26,25			
11204.3	FORNITURA GAS	15.000,00	165.000,00	0,00	180.000,00	140.604,16	39.395,84	180.000,00	0,00	0,00			
11205.0	ONERI PATRIMONIALI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	9.529,13	0,00	9.529,13	0,00	20.470,87			
11206.0	SPESE ACQUISTO BENI DI CONSUMO POLIZIA MODERNA	45.000,00	0,00	0,00	45.000,00	30.000,00	15.000,00	45.000,00	0,00	0,00			
11207.0	SPESE ACQUISTO SERVIZI POLIZIA MODERNA	220.000,00	0,00	0,00	220.000,00	144.620,20	64.327,00	208.947,20	0,00	11.052,80			

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2018

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 1

Capitolo	G E S T I O N E d e l R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1											
1.1											
1.1.1											
1.1.1.2											
11201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.436,56	607,03	0,00	4.829,53	0,00
11202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00
11204.0	57.914,35	48.542,17	2.219,52	50.761,69	0,00	7.152,66	594.413,23	507.573,69	0,00	86.839,54	88.889,03
11204.1	689,59	632,79	0,00	632,79	0,00	56,80	447.056,80	403.746,41	0,00	43.310,39	30.340,39
11204.2	31.959,16	31.959,16	0,00	31.959,16	0,00	0,00	195.000,00	213.888,26	18.888,26	0,00	13.044,65
11204.3	4.007,67	4.007,67	0,00	4.007,67	0,00	0,00	180.000,00	144.611,83	0,00	35.388,17	59.395,84
11205.0	363,52	363,52	0,00	363,52	0,00	0,00	30.033,50	9.892,65	0,00	20.140,85	0,00
11206.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	45.000,00	30.000,00	0,00	15.000,00	15.000,00
11207.0	25.038,52	17.472,22	7.566,30	25.038,52	0,00	0,00	305.168,34	162.092,42	0,00	143.075,92	71.893,30

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2018

Data elaborazione: 14-05-2019

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 2

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A											
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	Diff.in - (7-10)	Diff.in + (10-7)	
2	3	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)					
11208.0	SPESA PER IL PERSONALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale 1.1.1.1.2	996.000,00	674.812,53	0,00	1.670.812,53	1.369.434,76	248.777,39	1.618.212,15			0,00	0,00	52.600,38
	1.1.1.1.3 - INCARICHI PROFESSIONALI												
11301.0	SPESA PER CONSULENZE	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	10.500,00	1.500,00	12.000,00			0,00	0,00	0,00
	Totale 1.1.1.1.3	12.000,00	0,00	0,00	12.000,00	10.500,00	1.500,00	12.000,00			0,00	0,00	0,00
	1.1.1.4 - MANUTENZIONE ORDINARIA NON FISCALE												
11401.0	ORDINARIA MANUTENZIONE DI IMMOBILI, IMPIANTI E MOBILI	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	16.050,17	13.595,68	29.645,85			0,00	0,00	354,15
	Totale 1.1.1.1.4	30.000,00	0,00	0,00	30.000,00	16.050,17	13.595,68	29.645,85			0,00	0,00	354,15
	1.1.1.5 - MANUTENZIONE ORDINARIA FISCALE												
11501.0	LAVORI DI MANUTENZIONE ORDINARIA CENTRI BALNEARI E CIRCOLI	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	301.533,99	47.301,41	348.835,40			0,00	0,00	151.164,60
	Totale 1.1.1.1.5	500.000,00	0,00	0,00	500.000,00	301.533,99	47.301,41	348.835,40			0,00	0,00	151.164,60
	1.1.2 - INTERVENTI DIVERSI												
12101.0	1.1.2.1 - USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	380.000,00	250.000,00	0,00	630.000,00	625.421,15	3.102,74	628.523,89			0,00	0,00	1.476,11
12102.0	ASSISTENZA CRONICI	540.000,00	205.000,00	0,00	745.000,00	732.052,22	1.560,00	733.612,22			0,00	0,00	11.387,78
12103.0	ASSISTENZA ORFANI	350.000,00	0,00	0,00	350.000,00	277.642,20	72.357,80	350.000,00			0,00	0,00	0,00
12104.0	SOGGIORNI, COLONIE ESTIVE, CENTRI DIURNI	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	66.277,58	0,00	66.277,58			0,00	0,00	13.722,42

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2018

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 2

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I					G E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
11208.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale	119.972,81	102.977,53	9.785,82	112.763,35	0,00	7.209,46	1.803.108,43	1.472.412,29	18.888,26	349.584,40	258.563,21
1.1.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	10.500,00	0,00	8.500,00	1.500,00
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.000,00	10.500,00	0,00	8.500,00	1.500,00
1.1.1.4	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.730,77	22.187,17	0,00	8.543,60	13.595,68
Totale	6.137,00	6.137,00	0,00	6.137,00	0,00	0,00	30.730,77	22.187,17	0,00	8.543,60	13.595,68
1.1.1.5	63.591,88	45.607,66	1.738,40	47.346,06	0,00	16.245,82	606.017,98	347.141,65	0,00	258.876,33	49.039,81
Totale	63.591,88	45.607,66	1.738,40	47.346,06	0,00	16.245,82	606.017,98	347.141,65	0,00	258.876,33	49.039,81
1.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	630.000,00	625.421,15	0,00	4.578,85	3.102,74
1.1.2.1	350,00	350,00	0,00	350,00	0,00	0,00	745.000,00	732.402,22	0,00	12.597,78	1.560,00
1.1.2.0	1.800,00	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	0,00	350.000,00	279.442,20	0,00	70.557,80	72.357,80
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	66.277,58	0,00	13.722,42	0,00

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2018

Data elaborazione: 14-05-2019

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 3

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
12105.0	COLONIE E STIVE E CENTRI DIURNI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12107.0	CONVITTI INPS	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	
12108.0	ACQUISTO MEDAGLIE	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.500,00	
12109.0	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI FINALIZZATI	0,00	30.000,00	0,00	30.000,00	27.000,00	3.000,00	30.000,00	0,00	0,00	
12110.0	BORSE DI STUDIO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12111.0	ANTICIPI PENSIONE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12112.0	GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE PREVIDENZIALI	1.000.000,00	52.695,74	0,00	1.052.695,74	526.347,87	526.347,87	1.052.695,74	0,00	0,00	
12113.0	CONTRIBUTI ASSISTENZIALI (ART. 2 COMMA 4 STATUTO DEL FONDO)	4.000,00	0,00	0,00	4.000,00	998,00	3.000,00	3.998,00	0,00	2,00	
12114.0	LAVORI DI MANUTENZIONE STRORDINARIA CENTRI BALNEARI E CIRCOLI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.2.1	2.394.500,00	537.695,74	0,00	2.932.195,74	2.255.739,02	609.368,41	2.865.107,43	0,00	67.088,31	
	1.1.2.2 - ONERI TRIBUTARI										
12201.0	IMPOSTE E TASSE VARIE	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	1.586,73	0,00	1.586,73	0,00	5.413,27	
12202.0	IMPOSTE DIRETTE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12202.1	IMU	110.000,00	0,00	100.000,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	
12203.0	IRES	250.000,00	0,00	235.825,02	14.174,98	14.174,98	0,00	14.174,98	0,00	0,00	
12204.0	TASI	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2018

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 3

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I					G E S T I O N E di C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
12105.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12107.0	37.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	37.000,00	37.000,00	0,00	0,00	37.000,00	0,00
12108.0	1.132,65	0,00	0,00	0,00	0,00	1.132,65	3.500,00	0,00	0,00	3.500,00	0,00
12109.0	61.800,00	6.000,00	55.800,00	61.800,00	0,00	0,00	39.400,00	33.000,00	0,00	6.400,00	58.800,00
12110.0	6.450,00	0,00	6.450,00	6.450,00	0,00	0,00	6.450,00	0,00	0,00	6.450,00	6.450,00
12111.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12112.0	526.347,87	526.347,87	0,00	526.347,87	0,00	0,00	1.052.695,74	1.052.695,74	0,00	0,00	526.347,87
12113.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.000,00	998,00	0,00	3.002,00	3.000,00
12114.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.666,56	0,00	0,00	7.666,56	0,00
Totale	634.880,52	534.497,87	62.250,00	596.747,87	0,00	38.132,65	2.955.712,30	2.790.236,89	0,00	185.475,41	671.618,41
1.1.2.1											
1.1.2.2											
12201.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	1.566,73	0,00	5.413,27	0,00
12202.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.639,56	0,00	0,00	3.639,56	0,00
12202.1	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00
12203.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	14.183,88	14.174,98	0,00	8,90	0,00
12204.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2018

Data elaborazione: 14-05-2019

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 4

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A															
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)					
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)									
2	3																
12205.0	CONCESSIONI DEMANIALI	3.000,00	3.000,00	0,00	6.000,00	4.591,77	350,00	4.941,77	0,00	1.058,23							
12206.0	RIFIUTI SOLIDI URBANI	18.000,00	58.000,00	0,00	76.000,00	67.597,94	8.350,00	75.947,94	0,00	52,06							
	Totale 1.1.2.2	393.000,00	61.000,00	335.825,02	118.174,98	87.951,42	8.700,00	96.651,42	0,00	21.523,56							
	1.1.2.3 - POSTE CORRETIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI																
12301.0	SPESE PER ACQUISTI DI MATERIALE PER PRESTAZIONI SANITARIE	200.000,00	51.024,14	0,00	251.024,14	69.804,74	33.395,62	103.200,36	0,00	147.823,78							
12302.0	SPESE PER FF.OO.	700.000,00	258.210,86	0,00	958.210,86	929.379,86	28.831,00	958.210,86	0,00	0,00							
12303.0	GESTIONE POLIZZE ASSICURATIVE E PREVIDENZIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
12304.0	ANTICIPI DI PENSIONE	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00							
	Totale 1.1.2.3	903.000,00	309.235,00	0,00	1.212.235,00	999.184,60	62.226,62	1.061.411,22	0,00	150.823,78							
	1.1.2.4 - USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI																
12401.0	RESTITUZIONE DI SOMME INDEBITAMENTE VERSATE	7.000,00	0,00	0,00	7.000,00	737,26	0,00	737,26	0,00	6.262,74							
12402.0	QUOTE CONTR.LI A NORME VALUTARIE E TRIB. DOVUTE AGLI ACCERTATORI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00							
12403.0	ANTICIPAZIONI SPESE PER UTENZE E RISARCIMENTI	150.000,00	0,00	0,00	150.000,00	149.959,69	0,00	149.959,69	0,00	40,31							
12404.0	FONDO DI RISERVA ORDINARIO	77.500,00	0,00	0,00	77.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	77.500,00							
	Totale 1.1.2.4	234.500,00	0,00	0,00	234.500,00	150.696,95	0,00	150.696,95	0,00	83.803,05							

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2018

ALLEGATO 10 (Parte B)
 Pagina 4

Capitolo	G E S T I O N E del R E S I D U I										G E S T I O N E di C A S S A				
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)				
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23				
12205.0	4.516,21	4.516,21	0,00	4.516,21	0,00	0,00	6.000,00	9.107,98	3.107,98	0,00	350,00				
12206.0	7.393,00	7.393,00	0,00	7.393,00	0,00	0,00	76.000,00	74.990,94	0,00	1.009,06	8.350,00				
Totale	11.909,21	11.909,21	0,00	11.909,21	0,00	0,00	121.823,44	99.860,63	3.107,98	25.070,79	8.700,00				
1.1.2.2															
1.1.2.3															
12301.0	5.188,42	5.188,42	0,00	5.188,42	0,00	0,00	251.141,65	74.993,16	0,00	176.148,49	33.395,62				
12302.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	958.210,86	929.379,86	0,00	28.831,00	28.831,00				
12303.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.371,52	0,00	0,00	2.371,52	0,00				
12304.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00				
Totale	5.188,42	5.188,42	0,00	5.188,42	0,00	0,00	1.214.724,03	1.004.373,02	0,00	210.351,01	62.226,62				
1.1.2.4															
12401.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000,00	737,26	0,00	6.262,74	0,00				
12402.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
12403.0	6.529,24	50,00	0,00	50,00	0,00	6.479,24	156.479,24	150.009,69	0,00	6.469,55	0,00				
12404.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	771.500,00	0,00	0,00	771.500,00	0,00				
Totale	6.529,24	50,00	0,00	50,00	0,00	6.479,24	240.979,24	150.746,95	0,00	90.232,29	0,00				

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2018

Data elaborazione: 14-05-2019

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 5

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prer.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3										
	1.1.2.5 - ACCANTONAMENTO AL TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.1.2.6 - VERSAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12601.0	SOMMA DA VERSARE AI SENSI ART. 8 COMMA 3 DL 95/2012	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.2.6	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	1.1.2.7 - ONERI FINANZIARI	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	1.239,37	4.760,63	6.000,00	0,00	0,00	
12701.0	ONERI FINANZIARI COMMISSIONI BANCARIE	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	1.239,37	4.760,63	6.000,00	0,00	0,00	
	Totale 1.1.2.7	6.000,00	0,00	0,00	6.000,00	1.239,37	4.760,63	6.000,00	0,00	0,00	
	Totale SPESE CORRENTI	5.469.000,00	1.246.918,25	0,00	6.715.918,25	5.192.330,28	996.230,14	6.188.560,42	0,00	527.357,83	

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2018

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 5

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I					G E S T I O N E di C A S S A					Tot. Residui (9+15)
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totale (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.5											
1.1.2.5	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.1.2.6											
1.1.2.6	168.000,00	0,00	168.000,00	168.000,00	0,00	0,00	168.000,00	0,00	0,00	168.000,00	168.000,00
1.1.2.7											
1.1.2.7	5.741,10	5.741,10	0,00	5.741,10	0,00	0,00	6.000,00	6.980,47	980,47	0,00	4.760,63
Totale	5.741,10	5.741,10	0,00	5.741,10	0,00	0,00	6.000,00	6.980,47	980,47	0,00	4.760,63
Totale Titolo	1.021.950,18	712.108,79	241.774,22	953.893,01	0,00	68.067,17	7.166.096,19	5.904.439,07	0,00	1.261.657,12	1.236.004,36

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2018

Data elaborazione: 14-05-2019
 ALLEGATO 10 (Parte A)
 Pagina 6

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A										
		4	5	6	7	8	9	10	11	12		
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)			
2	3											
	1 - FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO	618.000,00	1.341.000,00	0,00	1.959.000,00	1.652.230,65	1.953.176,37	0,00	5.823,63			
	1.2 - SPESE IN CONTO CAPITALE	160.000,00	0,00	40.000,00	120.000,00	44.556,17	119.874,17	0,00	125,83			
	1.2.1 - INVESTIMENTI											
	1.2.1.1 - ACQUISIZIONE DI BENI DI USO DUREVOLE E OPERE IMMOBILIARI											
21102.0	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CENTRI BALNEARI E CIRCOLI	60.000,00	45.000,00	0,00	105.000,00	73.421,08	97.563,96	0,00	7.436,04			
21103.0	ATTREZZATURE CENTRI BALNEARI E CIRCOLI	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	10.000,00	10.000,00	0,00	0,00			
21104.0	LAVORI MANUTENZIONE STRAORDINARIA SU APPARTAMENTI DEL FONDO											
21105.0	ATTREZZATURE NON COMMERCIALI											
21106.0	LAVORI DI MANUTENZIONE STRAORDINARIA CIRCOLO FUNZIONARI DELLA P.S.	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Totale 1.2.1.1	848.000,00	1.386.000,00	40.000,00	2.194.000,00	1.780.207,90	2.180.614,50	0,00	13.385,50			
	1.2.1.2 - PARTECIPAZIONE E ACQUISTO DI VALORI MOBILIARI											
	Totale 1.2.1.2	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	1.2.1.3 - ACCANTONAMENTI PER SPESE FUTURE											
	Totale 1.2.1.3	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Totale SPESE IN CONTO CAPITALE	848.000,00	1.346.000,00	0,00	2.194.000,00	1.780.207,90	2.180.614,50	0,00	13.385,50			

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2018

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 6

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totali (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot.Residui (9+15)
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23
1											
1.2											
1.2.1											
1.2.1.1											
21102.0	672.875,05	279.142,08	327.240,84	606.382,92	0,00	66.452,13	2.358.211,36	580.087,80	0,00	1.778.123,56	1.979.471,49
21103.0	82.374,23	66.696,83	11.797,71	78.494,54	0,00	3.879,69	147.631,18	142.014,83	0,00	5.616,35	56.353,88
21104.0	9.241,56	1.101,12	1.336,44	2.437,56	0,00	6.804,00	113.378,58	25.244,00	0,00	88.134,58	74.757,52
21105.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.978,37	0,00	0,00	13.978,37	10.000,00
21106.0	28.236,90	0,00	28.236,90	28.236,90	0,00	0,00	28.236,90	0,00	0,00	28.236,90	28.236,90
Totale	792.727,74	346.940,03	368.611,89	715.551,92	0,00	77.175,82	2.661.436,39	747.346,63	0,00	1.914.089,76	2.148.819,79
Totale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1.2.1.1.2											
1.2.1.1.2											
1.2.1.1.3											
1.2.1.1.3											
Totale	792.727,74	346.940,03	368.611,89	715.551,92	0,00	77.175,82	2.661.436,39	747.346,63	0,00	1.914.089,76	2.148.819,79

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2018

Data elaborazione: 14-05-2019

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 7

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff. in + (10-7)	Diff. in - (7-10)		
2	3										
	1 - FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO										
	1.3 - PARTITE DI GIRO										
	1.3.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
	1.3.1.1 - USCITE AVENTI NATURA DI PARTITE DI GIRO										
31101.0	ANTICIPO PER SERVIZIO ECONOMATO	1.000,00	0,00	0,00	1.000,00	0,00	1.000,00	0,00	0,00		
31102.0	CONVENZIONE TIM	250.000,00	0,00	0,00	250.000,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00		
31103.0	DEPOSITI CAUZIONALI RICEVUTI (ATTIVI)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
31105.0	RITENUTE ERARIALI ASSISTENZIALI	15.000,00	10.000,00	0,00	25.000,00	0,00	18.074,15	0,00	6.925,85		
31106.0	ANTICIPO FONDI SCORTA	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	3.000,00	0,00	2.000,00		
	Totale 1.3.1.1	271.000,00	10.000,00	0,00	281.000,00	0,00	22.074,15	0,00	288.925,85		
	Totale PARTITE DI GIRO	271.000,00	10.000,00	0,00	281.000,00	0,00	22.074,15	0,00	288.925,85		

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2018

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 7

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I					G E S T I O N E d i C A S S A					
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot.Residui (9+15) 23
1											
1.3											
1.3.1											
1.3.1.1											
31101.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.000,00	1.000,00	0,00	0,00	0,00
31102.0	115.300,00	115.300,00	0,00	115.300,00	0,00	0,00	250.000,00	115.300,00	0,00	134.700,00	0,00
31103.0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
31105.0	0,10	0,00	0,00	0,00	0,00	0,10	25.000,00	18.074,15	0,00	6.925,85	0,00
31106.0	840,51	0,00	0,00	0,00	0,00	840,51	5.840,61	3.000,00	0,00	2.840,61	0,00
Totale 1.3.1.1	116.140,61	115.300,00	0,00	115.300,00	0,00	840,61	281.840,61	137.374,15	0,00	144.466,46	0,00
Totale Titolo	116.140,61	115.300,00	0,00	115.300,00	0,00	840,61	281.840,61	137.374,15	0,00	144.466,46	0,00

Data elaborazione: 14-05-2019
ALLEGATO 10 (Parte A)
Pagina 8

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
USCITA 2018

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
	Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev. Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagate (10-8)	Tot. Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)		
2	3										
	Riepilogo dei titoli C.D.R. 1										
	Titolo I	5.469.000,00	1.246.918,25	0,00	6.715.918,25	996.230,14	6.188.560,42	0,00	527.357,83		
	Titolo II	848.000,00	1.346.000,00	0,00	2.194.000,00	400.406,60	2.180.614,50	0,00	13.385,50		
	Titolo III	271.000,00	10.000,00	0,00	281.000,00	0,00	22.074,15	0,00	258.925,85		
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
	TOTALE DELLE USCITE C.D.R. 1	6.588.000,00	2.602.918,25	0,00	9.190.918,25	2.776.438,04	8.391.249,07	0,00	799.669,18		

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

ALLEGATO 10 (Parte B)

USCITA 2018

Pagina 8

Capitolo	G E S T I O N E dei R E S I D U I				G E S T I O N E di C A S S A						
	Residui Iniziali 13	Pagati 14	Da Pagare (16-14) 15	Totali (14+15) 16	Var.in + (16-13) 17	Var.in - (13-16) 18	Previsioni 19	Pagamenti 20	Diff.in + (20-19) 21	Diff.in - (19-20) 22	Tot.Residui (9+15) 23
2											
Titolo I	1.021.950,18	712.108,79	241.774,22	953.883,01	0,00	68.067,17	7.156.096,19	5.904.439,07	0,00	1.261.657,12	1.238.004,36
Titolo II	792.727,74	346.940,03	368.611,89	715.551,92	0,00	77.175,82	2.661.436,39	747.346,63	0,00	1.914.089,76	2.148.819,79
Titolo III	116.140,61	115.300,00	0,00	115.300,00	0,00	840,61	281.840,61	137.374,15	0,00	144.466,46	0,00
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo	1.930.818,53	1.174.348,82	610.386,11	1.784.734,93	0,00	146.083,60	10.109.373,19	6.789.159,85	0,00	3.320.213,34	3.386.824,15

Data elaborazione: 14-05-2019

ALLEGATO 10 (Parte A)

Pagina 9

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE

USCITA 2018

Capitolo	Denominazione	G E S T I O N E d i C O M P E T E N Z A									
		4	5	6	7	8	9	10	11	12	
		Previsione Iniziale	Var.in + (7-4)	Var.in - (4-7)	Prev.Defin. (4+5-6)	Somme Pagate	Da Pagare (10-8)	Tot.Imp. (8+9)	Diff.in + (10-7)	Diff.in - (7-10)	
2	3										
	RIEPILOGO GENERALE										
	Titolo I	5.469.000,00	1.246.918,25	0,00	6.715.918,25	5.192.330,28	996.230,14	6.188.560,42	0,00	527.357,83	
	Titolo II	848.000,00	1.346.000,00	0,00	2.194.000,00	400.406,60	1.780.207,90	2.180.614,50	0,00	13.385,50	
	Titolo III	271.000,00	10.000,00	0,00	281.000,00	22.074,15	0,00	22.074,15	0,00	258.925,85	
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	TOTALE DELLE USCITE	6.588.000,00	2.602.918,25	0,00	9.190.918,25	5.614.811,03	2.776.438,04	8.391.249,07	0,00	799.669,18	
	Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00	0,00	0,00						
	TOTALE GENERALE DELLE USCITE	6.588.000,00	2.602.918,25	0,00	9.190.918,25	5.614.811,03	2.776.438,04	8.391.249,07	0,00	799.669,18	

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO GESTIONALE
 USCITA 2018

ALLEGATO 10 (Parte B)

Pagina 9

Capitolo	G E S T I O N E d e i R E S I D U I										G E S T I O N E d i C A S S A				
	Residui Iniziali	Pagati	Da Pagare (16-14)	Totalli (14+15)	Var.in + (16-13)	Var.in - (13-16)	Previsioni	Pagamenti	Diff.in + (20-19)	Diff.in - (19-20)	Tot. Residui (9+15)				
2	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23				
Titolo I	1.021.950,18	712.108,79	241.774,22	953.883,01	0,00	68.067,17	7.166.096,19	5.904.439,07	0,00	1.261.657,12	1.238.004,36				
Titolo II	792.727,74	346.940,03	368.611,89	715.551,92	0,00	77.175,82	2.661.436,39	747.346,63	0,00	1.914.089,76	2.148.819,79				
Titolo III	116.140,61	115.300,00	0,00	115.300,00	0,00	840,61	281.840,61	137.374,15	0,00	144.466,46	0,00				
Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Totale Titolo	1.930.819,53	1.174.348,82	610.386,11	1.784.734,93	0,00	146.083,60	10.109.373,19	6.789.159,85	0,00	3.320.213,34	3.386.824,15				
Totale Titolo	1.930.819,53	1.174.348,82	610.386,11	1.784.734,93	0,00	146.083,60	10.109.373,19	6.789.159,85	0,00	3.320.213,34	3.386.824,15				

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9

Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	13.559.729,50	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa presunto	0,00	0,00	13.689.291,06	0,00	0,00	12.360.378,89
1 - FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO							
1.1 - ENTRATE CORRENTI							
1.1.1 - ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI							
1.1.1.1 - TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO		400.000,00	1.797.684,00	1.829.790,72	0,00	1.739.201,00	1.339.201,00
1.1.1.2 - TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO		307.610,94	0,00	0,00	365.000,00	0,00	57.389,06
1.1.2 - ALTRE ENTRATE							
1.1.2.1 - ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI		832.644,58	4.220.034,14	4.412.416,26	748.224,64	3.864.523,70	3.631.202,10
1.1.2.2 - REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI		5.858,20	425.471,06	425.002,26	26.319,12	159.693,99	180.154,91
1.1.2.3 - POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI		127.310,86	1.324.047,62	1.451.118,48	41.464,06	1.190.981,45	1.105.133,95
1.1.2.4 - ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI		7.936,88	1.067.223,42	1.042.831,68	10.151,96	666.681,89	668.896,97
TOTALE ENTRATE CORRENTI FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO		1.681.361,46	8.834.460,24	9.161.159,40	1.191.159,78	7.621.082,03	6.981.977,99
TOTALE GENERALE ENTRATE CORRENTI		1.681.361,46	8.834.460,24	9.161.159,40	1.191.159,78	7.621.082,03	6.981.977,99

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9
 Pagina 3

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Riepilogo dei Titoli FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO						
Titolo I		1.681.361,46	8.834.460,24	9.161.159,40	1.191.159,78	7.621.082,03	6.981.977,99
Titolo II		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo III		119.895,51	22.074,15	137.374,15	707.491,03	379.723,50	967.319,02
Titolo IV		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle entrate FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO	1.801.256,97	8.856.534,39	9.298.533,55	1.898.650,81	8.000.805,53	7.949.297,01

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE I - ENTRATA

ALLEGATO 9
 Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)	Residui	Competenza (Accertamenti)	Cassa (Riscossioni)
	Riepilogo delle entrate per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.						
	Titolo I	1.681.361,46	8.834.460,24	9.161.159,40	1.191.159,78	7.621.082,03	6.981.977,99
	Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Titolo III	119.885,51	22.074,15	137.374,15	707.491,03	379.723,50	967.319,02
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	1.801.256,97	8.856.534,39	9.298.533,55	1.898.650,81	8.000.805,53	7.949.287,01
	Avanzo di amministrazione utilizzato	0,00	13.559.729,50	0,00	0,00	0,00	0,00
	Fondo di cassa	0,00	0,00	13.689.291,06	0,00	0,00	12.360.378,89
	TOTALE GENERALE	1.801.256,97	22.416.263,89	22.987.824,61	1.898.650,81	8.000.805,53	20.309.675,90

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9

Pagina 1

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	<i>Disavanzo di amministrazione presunto</i>	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
1	FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO						
1.1	SPESE CORRENTI						
1.1.1	FUNZIONAMENTO						
1.1.1.1	USCITE PER L'ACQUISTO DI BENI DI CONSUMO E DI SERVIZI	119.972,81	1.618.212,15	1.472.412,29	122.567,85	891.506,71	813.722,99
1.1.1.1.2	INCARICHI PROFESSIONALI	0,00	12.000,00	10.500,00	6.875,00	23.896,64	30.771,64
1.1.1.1.3	MANUTENZIONE ORDINARIA NON FISCALE	6.137,00	29.645,85	22.187,17	10.063,77	8.577,00	11.773,00
1.1.1.1.4	MANUTENZIONE ORDINARIA FISCALE	63.591,88	348.835,40	347.141,65	60.140,87	431.831,07	419.063,69
1.1.1.1.5	INTERVENTI DIVERSI						
1.1.2	USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	634.880,52	2.865.107,43	2.790.236,89	48.201,56	2.533.982,32	1.839.636,80
1.1.2.1	ONERI TRIBUTARI	11.909,21	96.651,42	99.860,63	3.648,46	48.688,89	36.779,68
1.1.2.2	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI ENTRATE CORRENTI	5.188,42	1.061.411,22	1.004.373,02	657.929,40	1.061.230,13	1.711.482,08
1.1.2.3	USCITE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	6.529,24	150.696,95	150.746,95	3.376,88	152.546,75	149.394,39
1.1.2.4	VERGAMENTI AL BILANCIO DELLO STATO	168.000,00	0,00	0,00	168.000,00	0,00	0,00
1.1.2.5	ONERI FINANZIARI	5.741,10	6.000,00	6.980,47	5.000,00	6.000,00	5.258,90
1.1.2.6	TOTALE USCITE CORRENTI FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO	1.021.950,18	6.188.560,42	5.904.439,07	1.085.803,79	5.158.259,51	5.117.883,17
	TOTALE GENERALE USCITE CORRENTI	1.021.950,18	6.188.560,42	5.904.439,07	1.085.803,79	5.158.259,51	5.117.883,17

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE

PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9

Pagina 3

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo dei titoli FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO						
Titolo I		1.021.950,18	6.188.560,42	5.904.439,07	1.085.803,79	5.158.259,51	5.117.883,17
Titolo II		792.727,74	2.180.614,50	747.346,63	610.487,79	726.906,43	533.932,65
Titolo III		116.140,61	22.074,15	137.374,15	704.986,23	379.723,40	968.569,02
Titolo IV		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale delle uscite FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO	1.930.818,53	8.391.249,07	6.789.159,85	2.401.277,81	6.264.889,34	6.620.384,84

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO
RENDICONTO FINANZIARIO DECISIONALE
PARTE II - USCITA

ALLEGATO 9
 Pagina 4

Codice	Denominazione	ANNO FINANZIARIO 2018			ANNO FINANZIARIO 2017		
		Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)	Residui	Competenza (Impegni)	Cassa (Pagamenti)
	Riepilogo delle uscite per titoli dei centri di responsabilità "A", "B", "C" ecc.						
	Titolo I	1.021.950,18	6.188.560,42	5.904.439,07	1.085.803,79	5.158.259,51	5.117.883,17
	Titolo II	792.727,74	2.180.614,50	747.346,63	610.487,79	726.906,43	533.932,65
	Titolo III	116.140,61	22.074,15	137.374,15	704.886,23	379.723,40	968.569,02
	Titolo IV	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE	1.930.818,53	8.391.249,07	6.789.159,85	2.401.277,81	6.264.889,34	6.620.384,84
	Disavanzo di amministrazione utilizzato	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	TOTALE GENERALE	1.930.818,53	8.391.249,07	6.789.159,85	2.401.277,81	6.264.889,34	6.620.384,84

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

STATO PATRIMONIALE ANNO 2018

ATTIVITA'	ANNO		PASSIVITA'	ANNO	
	2017	2018		2017	2018
A) CREDITI VERSO LO STATO ED ALTRI ENTI PUBBLICI PER LA PARTECIPAZIONE AL PATRIMONIO INIZIALE			A) PATRIMONIO NETTO		
B) IMMOBILIZZAZIONI			I. Fondo di dotazione	16.677.876,64	16.677.876,64
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 distintamente indicate		
6) Immobilizzazioni in corso e acconti			VIII. Avanzo (Disavanzo) economici portati a nuovo	5.752.775,29	6.511.529,98
8) Manutenzioni straordinarie e migliorie su beni di terzi			IX. Avanzo (Disavanzo) economico d'esercizio	858.754,69	639.995,25
9) Altre			Totale Patrimonio netto (A)	23.341.052,31	23.981.047,56
Totale	-	-	B) CONTRIBUTI IN CONTO CAPITALE		
II. Immobilizzazioni Materiali			1) per contributi a destinazione vincolata		
1) Terreni e fabbricati	5.365.074,47	5.356.283,74	2) per contributi distinti per la gestione		
2) Impianti e macchinari	452.316,32	231.643,37	3) per contributi in natura		
3) Attrezzature industriali e commerciali	463.707,12	298.778,82	Totale Contributi in conto capitale (B)	-	-
4) Automezzi e motomezzi			C) FONDI PER RISCHI ED ONERI		
5) Immobilizzazioni in corso e acconti			1) fondo rischi tassato	1.232.827,42	1.232.827,42
6) Diritti reali di godimento			2) fondo rischi int. Di mora vs fornitori	1.307,63	1.307,63
7) Altri beni			3) fondo per altri rischi ed oneri futuri		
Totale	6.281.097,91	6.094.432,59	4) per ripristino investimenti		
III. Immobilizzazioni finanziarie, con separata indicazione, per			Totale Fondi rischi ed oneri futuri (C)	1.234.135,05	1.234.135,05
1) Partecipazioni in:			D) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO		
a) imprese controllate					
b) imprese collegate			E) RESIDUI PASSIVI, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili		
c) imprese controllanti			1) obbligazioni		
d) altre imprese			2) verso le banche		
e) altri enti			3) verso altri finanziatori		
2) Crediti			4) acconti		
a) verso imprese controllate			5) debiti verso fornitori pagabili entro l'esercizio successivo	792.727,74	2.775.438,04
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 l'esercizio successivo	2.603,92	
3) Altri titoli			9) debiti verso Istituti di previdenza e sicurezza sociale	875,90	
4) Crediti finanziari diversi			10) debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute		
Totale	-	-	11) debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	1.021.950,18	610.386,11
Totale Immobilizzazioni (B)	6.281.097,91	6.094.432,59	12) debiti diversi		
C) ATTIVO CIRCOLANTE			Totale (E)	1.818.157,74	3.386.824,15
I. Rimanenze			Totale Debiti (D+E)	1.818.157,74	3.386.824,15
1) materie prime, sussidiarie e di consumo			F) RATEI E RISCONTI		
2) prodotti in corso di lavorazione e semilavorati			1) Ratei passivi		
3) lavori in corso			2) Risconti passivi		
4) prodotti finiti e merci			3) Aggio su prestiti		
5) acconti			4) Riserve tecniche		
Totale	-	-	Totale ratei e risconti (F)	-	-
II. Residui attivi, con separata indicazione, per ciascuna voce, degli importi esigibili					
1) Crediti verso clienti, clienti esigibili entro l'esercizio	245.957,85				
2) Crediti verso altri esigibili entro l'esercizio successivo	328.336,64	332.390,76			
3) Crediti verso altri esigibili oltre l'esercizio successivo	256.890,51	249.368,74			
4) Crediti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	400.000,00	675.504,22			
4-bis) Crediti tributari					
4-ter) Imposte anticipate					
5) Crediti verso altri	140.125,44				
Totale	1.371.310,44	1.257.263,72			
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	5.000.000,00			
Totale	5.051.645,69	5.051.645,69			
IV. Disponibilità liquide					
1) depositi bancari e postali					
2) assegni					
3) denaro e valori in cassa	13.689.291,06	16.198.664,76			
Totale	13.689.291,06	16.198.664,76			
Totale attivo circolante (C)	20.112.247,19	22.507.574,17			
D) RATEI E RISCONTI					
1) Ratei attivi					
2) Risconti attivi					
Totale ratei e risconti (D)	-	-			
Totale attivo	26.393.345,10	28.602.006,76	Totale passivo e netto	26.393.345,10	28.602.006,76

CONTO ECONOMICO ANNO 2018 Allegato 11 (previsto dall'art.41, comma 1)

	ANNO 2017		ANNO 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) PROVENTI E CORRISPETTIVI PER LA PRODUZIONE DELLE PRESTAZIONI e/o SERVIZI		4.605.631,84		5.712.827,38
4) INCREMENTI DI IMMOBILIZZAZIONI PER LAVORI INTERNI				
5) ALTRI RICAVI E PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DEI CONTRIBUTI DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO		1.740.601,31		747.121,26
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)		6.346.233,15		6.459.948,64
B) COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) PER MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E MERCI		12.776,65		18.728,35
7) PER SERVIZI		4.321.866,18		4.266.904,38
8) PER GODIMENTO BENI DI TERZI		-		-
9) PER IL PERSONALE:		0,38		-
A) SALARI E STIPENDI	0,38			
B) ONERI SOCIALI				
C) TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO				
D) TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E SIMILI				
E) ALTRI COSTI				
10) AMMORTAMENTI E SVALUTAZIONI		887.180,90		704.684,40
A) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI				
B) AMMORTAMENTO DELLE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI				
C) ALTRE SVALUTAZIONI DELLE IMMOBILIZZAZIONI				
D) SVALUTAZIONI DEI CREDITI COMPRESI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE E DELLE DISPONIB. LIQUIDE	746.525,30		564.028,80	
E) FONDO DI SVALUTAZIONE CREDITI	133.321,89		133.321,89	
	7.333,72		7.333,72	
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		154.846,51		657.086,54
TOTALE COSTI (B)		5.376.670,62		5.647.403,67
DIFFERENZA TRA VALORE E COSTI DELLAPRODUZIONE (A-B)		969.562,53		812.544,97
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) PROVENTI DA PARTECIPAZIONI				
16) ALTRI PROVENTI FINANZIARI:		85.267,74	1.060,52	1.159,28
A) DA CREDITI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI	-		-	
B) DA TITOLI ISCRITTI NELLE IMMOBILIZZAZIONI CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	-		-	
C) DA TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE CHE NON COSTITUISCONO PARTECIPAZIONI	-		-	
D) PROVENTI DIVERSI DAI PRECEDENTI	-		-	
17) INTERESSI E ALTRI ONERI FINANZIARI			98,76	-
17-BIS) UTILI (PERDITE) SU CAMBI				
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17)		85.267,74		1.159,28
D) RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) RIVALUTAZIONI:				
A) DI PARTECIPAZIONI	-		-	
B) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-		-	
C) DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	-		-	
19) SVALUTAZIONI:				
A) DI PARTECIPAZIONI	-		-	
B) DI IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	-		-	
C) DI TITOLI ISCRITTI NELL'ATTIVO CIRCOLANTE	-		-	
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE				
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI				
20) PROVENTI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE PLUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI RICAVI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 141				
21) ONERI STRAORDINARI, CON SEPARATA INDICAZIONE DELLE MINUSVALENZE DA ALIENAZIONI I CUI EFFETTI CONTABILI NON SONO ISCRIVIBILI AL N. 141				
22) SOPRAVVENIENZE ATTIVE ED INSUSSISTENZA DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE RESIDUA				
23) SOPRAVVENIENZE PASSIVE E DINSUSSISTENZA DEL PASSIVO DERIVANTI DALLA GESTIONE RESIDUA				
TOTALE DELLE PARTITE STRAORDINARIE				
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+C+D+E)		1.054.830,27		813.704,25
IMPOSTE DELL'ESERCIZIO		196.075,58		173.709,00
AVANZO / DISAVANZO / PAREGGIO ECONOMICO		858.754,69		639.995,25

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - ESERCIZIO 2018		
Cassa all'inizio esercizio		13.689.291,06
Riscossioni:		
-in conto competenza	8.090.002,43	
-in conto residui	1.208.531,12	
Totale riscossioni		9.298.533,55
Totale riscossioni + cassa		22.987.824,61
Pagamenti:		
-in conto competenza	5.614.811,03	
-in conto residui.	1.174.348,82	
Totale pagamenti		6.789.159,85
Cassa a fine esercizio		16.198.664,76
Residui attivi:		
-degli esercizi precedenti	490.731,76	
-dell'esercizio di competenza	766.531,96	
Totale residui attivi		1.257.263,72
Residui passivi:		
-degli esercizi precedenti	610.386,11	
-dell'esercizio di competenza	2.776.438,04	
Totale residui passivi		3.386.824,15
Avanzo di amministrazione		14.069.104,33

L'avanzo di amministrazione risulta così suddiviso:

✓ Fondo per rischi e oneri	€	800.000,00
✓ Copertura assicurativa	€	3.857.368,04
✓ Contributi individuali - Fondo unico	€	8.072,93
✓ Contr. fin. Sig.ra Ansaloni (orfani)	€	235.500,00
✓ Contr. fin. Generale V.Camilli (orfani)	€	200.000,00
✓ Contr. fin.eredi Binetti Maria	€	5.164,57
✓ Proventi contravvenzionali	€	409.135,13
TOTALE PARTE VINCOLATA	€	5.515.240,67
TOTALE PARTE DISPONIBILE	€	8.553.863,66
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	€	14.069.104,33

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 2018

Il bilancio delinea le strategie perseguite dal Fondo di Assistenza nel corso dell'esercizio finanziario anno **2018** determinando gli obiettivi contabili e le risorse impiegate per il loro conseguimento.

La gestione evidenzia una situazione di entrate accertate per **€ 8.856.534,39** rispetto a spese impegnate per **€ 8.391.249,07**, nonché di residui attivi per **€ 1.257.263,72** e di residui passivi per **€ 3.386.824,15** con un avanzo di amministrazione pari a **€ 14.069.104,33**.

Quest'ultima voce di bilancio ha fatto registrare un incremento del 3,75% rispetto all'esercizio finanziario **2017**.

L'esame del conto economico, ottenuto dal raffronto tra costi e ricavi, presenta un avanzo d'esercizio di **€ 639.995,25** 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 47,76% sul totale delle entrate correnti.

Le strategie gestionali, attuate mediante una pianificazione attenta anche alle aspettative dell'utenza, hanno permesso di realizzare gli scopi istituzionali, sia sul piano assistenziale che su quello della prestazione di servizi.

Sul presupposto, inoltre, che ogni attività è condizionata dalle risorse finanziarie disponibili, 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 e di sostenere, 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. 27 febbraio 2003, n.97, aderendo ai principi di universalità e di integrità del bilancio.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

Si evidenziano, di seguito, le voci più significative riportate nel conto di bilancio 2018.

Entrate:

- ✓ somma accertata per i proventi derivanti dalla “gestione degli spacci-bar”
€ 1.513.667,47, registrando una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale di € 363.667,46;
- ✓ somma accertata per i proventi di “attività ricreative commerciali”
€ 2.024.210,18 registrando una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale di € 674.210,18;
- ✓ somma accertata per “abbonamenti Polizia moderna”: € 375.302,10, registrando una minore entrata di € 24.697,90;
- ✓ somma accertata per “pubblicità Polizia moderna”: € 306.854,40, registrando una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale di € 151.854,40;
- ✓ somma accertata per “affitti di immobili”: €425.471,06, registrando una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale di € 225.471,06;
- ✓ somma accertata per “gestione polizze assicurative e previdenziali”
€ 1.053.000,00 registrando una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale di € 53.000,00;
- ✓ somma accertata per “interessi attivi su depositi”: € 1.187,34, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale di € 3.812,66;
- ✓ somma accertata per “oblazioni e lasciti” € 814.701,02; rappresentata dalla contribuzioni volontarie ed elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici, registrando una maggiore entrata di € 564.701,02 rispetto alla previsione iniziale;
- ✓ somma accertata per “entrate eventuali”: € 184.420,27 registrando una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale di € 174.420,27.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

Il totale delle partite di giro ammonta ad € 22.074,15 di cui : € 1.000,00 “rimborso fondi servizio economato” € 18.074,15 “ritenute erariali” e € 3.000,00 “rimborso fondi scorta”.

Uscite:

- ✓ somma impegnata per la “gestione dei Centri balneari e Circoli”: € 545.701,03, registrando una maggiore uscita, rispetto alle previsioni iniziali di € 245.701,03;
- ✓ somma impegnata per “l’acquisto beni consumo Poliziamoderna”: € 45.000,00, registrando una pari uscita rispetto alle previsioni iniziali;
- ✓ somma impegnata per “l’acquisto servizi Polizia moderna”: € 208.947,20, registrando una minore uscita rispetto alle previsioni iniziali, di € 11.052,80;
- ✓ somma complessiva impegnata per “lav. di manutenzione ordinaria Centri balneari e Circoli”: € 348.853,40, registrando una minore uscita di € 151.164,60;
- ✓ somma impegnata per “sovvenzioni”: € 628.523,89, (previsioni iniziali € 380.000,00 + variazione in aumento in corso di esercizio finanziario € 250.000,00) registrando a fine esercizio una minore uscita di € 1.476,11;
- ✓ somma impegnata per “assistenza cronici”: € 733.612,22, (previsioni iniziali € 540.000,00 + variazione in aumento in corso di esercizio finanziario € 205.000,00) registrando a fine esercizio una minore uscita di € 11.387,78;
- ✓ somma complessiva impegnata per “manutenzione straordinaria Centri balneari e Circoli”: € 1.953.176,37 (previsioni iniziali € 618.000,00 + variazione in aumento in corso di esercizio finanziario € 1.341.000,00) registrando una minore uscita di € 5.823,63;
- ✓ somma complessiva impegnata per “attrezzature c. balneari e circoli”: € 119.874,17 registrando una minore uscita rispetto alle previsioni iniziali di € 40.125,85.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

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

Il totale delle partite di giro ammonta ad € 22.074,15 di cui : € 1.000,00 “rimborso fondi servizio economato” € 18.074,15 “ritenute erariali” e € 3.000,00 “rimborso fondi scorta”.

Il documento, nel suo complesso, contiene in termini economico-finanziari i risultati della gestione relativa all’esercizio finanziario 2018 e pone in risalto l’impegno profuso per soddisfare le istanze assistenziali del personale della Polizia di Stato, sulle quali sono state concentrate le maggiori risorse possibili.

La voce relativa ai lavori di manutenzione “straordinaria”, è stata incrementata con variazione nel corso dell’esercizio finanziario utilizzando l’avanzo di amministrazione disponibile, in considerazione dei lavori per la ristrutturazione della piscina presso il Centro sportivo della Polizia di Stato di “Tor di Quinto”, intervento di riqualificazione, questo, che costituirà fonte di sicuro incremento delle risorse finanziarie dell’Ente.

La Commissione costituita per il Piano “Marco Valerio” di assistenza continuativa dei figli dei dipendenti affetti da patologie croniche, a conclusione dei lavori, nel mese di ottobre 2018, ha erogato n. 685 contributi, per una spesa complessiva di € 722.800,00.

A sostegno del personale della Polizia di Stato sia, in servizio che in congedo, che versa in particolari situazioni di disagio morale ed economico, in relazione alle istanze presentate, sono state erogate n. 222 sovvenzioni straordinarie per un importo di € 402.000,00.

E’ proseguita, inoltre l’attività di assistenza agli orfani dei dipendenti deceduti in attività di servizio (Piano orfani) e la relativa spesa per l’intero esercizio finanziario anno 2018, per i n.75 nuclei in assistenza, è risultata pari a € 239.400,00, alla quale si aggiunge la spesa di € 20.000,00 relativa a n. 10 quote “*una tantum*” di € 2.000,00 ognuna a favore delle famiglie prive di qualsiasi fonte di reddito al momento del decesso del dipendente.

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:

✓ le sovvenzioni e i contributi assistenziali, finalizzati a garantire la vicinanza della Polizia di Stato al personale con 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)

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

Si evidenzia, infine, che l'accorta azione di indirizzo posta in essere per la gestione degli spacci-bar, delle attività sociali, ricreative e culturali, ha prodotto positivi risultati che, associati agli incrementi ottenuti dalle oblazioni, hanno determinato la piena realizzazione delle 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)

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

RELAZIONE AL RENDICONTO GENERALE

DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO

2018

Il Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2018 del Fondo di assistenza per il personale della Polizia di Stato, trasmesso al Collegio dei Revisori dei Conti per gli adempimenti contemplati si compone dei seguenti documenti:

- conto del bilancio (Rendiconto finanziario decisionale e gestionale);
- conto economico;
- stato patrimoniale;
- situazione amministrativa;
- nota Integrativa;
- situazione dei residui attivi e passivi;
- prospetto riepilogativo delle spese per missioni e programmi
- prospetto di cui all'art.41 comma 1 del DL 66/2014 (attestazione dei tempi di pagamento).

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 2018 che è riassunto nelle seguenti tabelle:

QUADRO RIASSUNTIVO DEL RENDICONTO FINANZIARI

Entrate	Previsione iniziale anno 2018 Euro	Variazioni anno 2018 Euro	Previsione definitiva anno 2018 Euro	Somme accertate anno 2018 Euro	Somme accert. Riscosse anno 2018 Euro	Somme accert. da riscuotere anno 2018 Euro	Diff. % accertamenti-previs.iniz.
Entrate Correnti - Titolo I	6.317.000,00	798.863,90	7.115.863,90	8.834.460,24	8.070.928,28	763.531,96	+39,85%
Entrate conto capitale Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0
Partite Giro Titolo III	271.000,00	10.000,00	281.000,00	22.074,15	19.074,15	3.000,00	-91,85%
Totale Generale Entrate	6.588.000,00	808.863,90	7.396.863,90	8.856.534,39	8.090.002,43	766.531,96	+34,43%
Avanzo di Amministrazione utilizzato			1.794.054,35				
Totale a pareggio	6.588.000,00	808.863,90	9.190.918,25	8.856.534,39	8.090.002,43	766.531,96	+34,43%

Handwritten signature

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

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

Spese	Previsione iniziale anno 2018	Variazioni anno 2018	Previsione definitiva anno 2018	Somme impegnate anno 2018	Pagamenti anno 2018	Rimasti da pagare anno 2018	Diff. % impegni - previs. iniz.
Uscite correnti Titoli I	5.469.000,00	1.246.918,25	6.715.918,25	6.188.560,42	5.192.330,28	996.230,14	+13,15%
Uscite conto capitale Titolo II	848.000,00	1.346.000,00	2.194.000,00	2.180.614,50	400.406,60	1.780.207,90	+157,14%
Partite Giro Titolo III	271.000,00	10.000,00	281.000,00	22.074,15	22.074,15	0	-91,85%
Totale Spese	6.588.000,00	2.602.918,25	9.190.918,25	8.391.249,07	5.614.811,03	2.776.438,04	+27,37%

QUADRO DI RAFFRONTO CON L'ESERCIZIO PRECEDENTE

Entrate	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017			Diff. % tra B ed E
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Entrate Correnti Titolo I	1.681.361,46	8.834.460,24	9.161.159,40	1.191.159,78	7.621.082,03	6.981.977,99	+15,92%
Entrate conto capitale Titolo II	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Partite Giro Titolo III	119.895,51	22.074,15	137.374,15	707.491,03	379.723,50	967.319,02	-94,18%
Totale generale Entrate	1.801.256,97	8.856.534,39	9.298.533,55	1.898.650,81	8.000.805,53	7.949.297,01	+10,69%
DISAVANZO DI COMPETENZA							
Totale pareggio	1.801.256,97	8.856.534,39	9.298.533,55	1.898.650,81	8.000.805,53	7.949.297,01	

L'avanzo di Amministrazione utilizzato nell'anno 2018 è pari ad euro 1.794.054,35, composto da euro 1.714.358,61 relativi all'avanzo disponibile e ad euro 79.695,74 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)

Uscite	Anno finanziario 2018			Anno finanziario 2017			Diff. % tra B ed E
	Residui (A)	Competenza (B)	Cassa (C)	Residui (D)	Competenza (E)	Cassa (F)	
Uscite correnti Titoli I	1.021.950,18	6.188.560,42	5.904.439,07	1.085.803,79	5.158.259,51	5.117.883,17	+19,97%
Uscite conto capitale Titolo II	792.727,74	2.180.614,50	747.346,63	610.487,79	726.906,43	533.923,65	-94,19%
Partite Giro Titolo III	116.140,61	22.074,15	137.374,15	704.986,23	379.723,40	968.569,02	%
Totale Spese	1.930.818,53	8.391.249,07	6.789.159,85	2.401.277,81	6.264.889,34	6.620.384,84	+33,94%
Avanzo di competenza		465.285,32		0	1.735.916,19	0	
Totale Generale	1.930.818,53	8.856.534,39	6.789.159,85	2.401.277,81	8.000.805,53	6.620.384,84	

Situazione di equilibrio dati di cassa

Prospetto riepilogativo dati di cassa (Art. 13, c. 1, L.n. 243/2012)	Anno 2018
Descrizione	Importo
Saldo cassa iniziale	13.689.291,06
Riscossioni	9.298.533,55
Pagamenti	6.789.159,85
Saldo finale di cassa	13.689.291,06

Il Rendiconto generale 2018 presenta un avanzo finanziario di competenza di euro 465.285,32, pari alla differenza tra le entrate accertate e le spese impegnate, come appresso indicato:

TOTALE ENTRATE ACCERTATE	8.856.534,39
TOTALE USCITE IMPEGNATE	8.391.249,07
AVANZO DI COMPETENZA	465.285,32

Le previsioni iniziali delle entrate e delle uscite correnti, pari rispettivamente ad euro 6.317.000,00 ed euro 5.469.000,00, sono conformi a quelle indicate nel bilancio di previsione 2018 ed hanno subito complessivamente
Collegio dei Revisori dei conti – Relazione al Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2018-CdA 30 maggio 2019

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

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

variazioni in aumento pari ad euro 2.045.782,15 (euro 798.863,90 per le entrate ed euro 1.246.918,25 per le spese), mentre le partite di giro, inizialmente previste per euro 271.000,00 hanno subito nelle corrispondenti voci di entrata ed uscita una variazione pari ad euro 10.000,00.

Le spese in conto capitale, che verranno analizzate nel proseguo della presente trattazione, indicate nel documento previsionale, hanno subito una variazione in aumento pari ad euro 1.346.000,00.

ESAME DELLA GESTIONE DI COMPETENZA

ENTRATE CORRENTI

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

		ACCERTAMENTI Anno 2017	ACCERTAMENTI Anno 2018
Entrate			
Entrate contributive	Euro	0	0
Entrate derivanti da trasferimenti correnti	Euro	1.739.201,00	1.797.684,00
Altre Entrate	Euro	5.881.881,03	7.036.776,24
Totale Entrate		7.621.082,03	8.834.460,24

Le Entrate derivanti da trasferimenti correnti, pari ad euro 1.797.684,00 riguardano trasferimenti da parte dello Stato per l'intero importo (quote di proventi contravvenzionali, polizze.). Tali entrate registrano un leggero aumento rispetto all'esercizio precedente (+3,36%) sia per l'inserimento in questa voce del capitolo "Gestione polizze assicurative e previdenziali" (in precedenza classificato diversamente), che vi trova una più corretta collocazione essendo finanziato con fondi provenienti dal bilancio dello Stato, sia per l'aumento delle "Quote dei proventi contravvenzionali art. 4 " destinate al Fondo sulla base della direttiva n. 17452/10/2017 del 1° marzo 2017, emanata dal Ministro dell'Interno, con la quale sono stati definiti gli obiettivi ed i programmi da attuare a decorrere dall'anno 2017.

Le Altre entrate pari ad euro 7.036.776,24 riguardano:

- per euro 4.220.034,14 entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi;
- per euro 425.471,06 entrate derivanti da redditi patrimoniali (affitto immobili);
- per euro 1.324.047,62 poste correttive e compensative di uscite correnti;
- per euro 1.187,34 entrate derivanti da interessi attivi su depositi;
- per euro 1.005.121,29 entrate derivanti da obblazioni e lasciti, prov. assist.li finalizzati ed altre eventuali;
- per euro 60.914,79 entrate derivanti da rimborsi e risarcimenti.

La prima fonte di entrata dell'Ente deriva dal gettito della vendita di beni e servizi che ha fatto registrare un aumento rispetto all'esercizio precedente (+8,9%), in particolare dovuto alle attività relative ai Centri balneari e Circoli sportivi (attività a rilevanza fiscale) che hanno contribuito per il 48,00% alla suddetta tipologia di spesa, sebbene anche la gestione degli spacci e bar, nonché gli abbonamenti al periodico "Polizia Moderna" abbiano fatto registrare incrementi nei proventi pari rispettivamente all'8,35% ed al 12%. Si registra, inoltre, un notevole incremento nei proventi derivanti da affitti di immobili dovuti ad un sensibile aumento dei canoni di locazione(+166%) ed una maggiore entrata straordinaria sulle entrate eventuali(+€ 139,37) derivante sia dalla regolarizzazione dei sospesi bancari che da convenzioni effettuate dall'Ente. Si registra, infine, una flessione relativa agli interessi bancari (-7,76%) ed un aumento del capitolo "obblazioni e lasciti"(+15,87%).

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)

ENTRATE IN CONTO CAPITALE

Non vi sono entrate in conto capitale.

SPESE CORRENTI

Le uscite correnti impegnate sono costituite da:

Uscite Correnti-Titolo I		IMPEGNI	IMPEGNI
		Anno 2017	Anno 2018
Funzionamento	Euro	1.355.811,42	2.008.693,40
Interventi diversi	Euro	3.802.448,09	4.179.867,02
Oneri comuni	Euro	0	0
Trattamento di quiescenza	Euro	0	0
Accantonamenti a fondo rischi ed oneri	Euro	0	0
Totale Uscite Correnti	Euro	5.158.259,51	6.188.560,42

Le spese di funzionamento riguardano:

- per euro 1.618.212,15 uscite per l'acquisto di beni di consumo e servizi;
- per euro 12.000,00 uscite per incarichi professionali;
- per euro 29.645,85 uscite per manutenzione ordinaria di immobili, impianti e mobili;
- per euro 348.835,40 uscite per manutenzione ordinaria di circoli balneari e circoli;

Le spese per interventi diversi riguardano:

- per euro 2.865.107,43 uscite per prestazioni istituzionali (prestazioni assistenziali, borse di studio, etc);
- per euro 96.651,42 uscite per oneri tributari;
- per euro 1.061.411,22 uscite quali poste correttive di entrate correnti;
- per euro 150.696,95 altre uscite (restituzione somme indeb. versate, anticipazioni spese per utenze e risarcimenti etc.)
- per euro 6.000,00 uscite per commissioni bancarie.

Si rileva un aumento delle spese correnti rispetto all'esercizio 2017 pari a +19,97% attribuibile in parte alla stipula del contratto di copertura assicurativa per la responsabilità connessa allo svolgimento delle attività istituzionali della Polizia di Stato che all'aumento delle uscite per prestazioni istituzionali.

Le uscite correnti sono, ad ogni modo, ampiamente coperte dalle entrate correnti.

SPESE IN CONTO CAPITALE

Le spese in conto capitale per complessivi euro 726.906,43 sono rappresentate nella seguente tabella:

Titolo II Uscite		IMPEGNI	IMPEGNI
		Anno 2017	Anno 2018
Uscite			
Investimenti	Euro	726.906,43	2.180.614,50
Oneri comuni	Euro	0	0
Accantonamenti per spese future	Euro	0	0
Accantonamento per ripristino investimenti	Euro	0	0
Totale Uscite in conto capitale		726.906,43	2.180.614,50

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 2018 risultano notevolmente incrementati rispetto al 2017 (+199,98%) a causa di indispensabili ed urgenti interventi di manutenzione straordinaria per i beni di proprietà del Fondo, finanziati in parte con l'avanzo di amministrazione disponibile.

PARTITE DI GIRO

Le partite di giro (impegni e riscossioni) ammontano ad euro 22.074,15 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 357.649,25 rispetto all'esercizio 2017 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 telefoniche. Le partite di giro comprendono, inoltre, ritenute erariali operate con corrispettivo versamento all'Erario (sostituito di imposta) e anticipazioni per il servizio economato.

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 14.069.104,33.

	In conto		Totale
	RESIDUI	COMPETENZA	
Fondo di cassa al 1° gennaio 2018			13.689.291,06
RISCOSSIONI	1.208.531,12	8.090.002,43	
PAGAMENTI	1.174.348,82	5.614.811,03	
Fondo di cassa al 31 dicembre 2017			16.198.664,76
RESIDUI		RESIDUI	
esercizi precedenti.		dell'esercizio	
RESIDUI ATTIVI	490.731,76	766.531,96	
RESIDUI PASSIVI	610.386,11	2.776.438,04	
Avanzo al 31 dicembre 2018			14.069.104,33

Il saldo di cassa alla fine dell'esercizio corrisponde con le risultanze del conto dell'Istituto Tesoriere al 31/12/2018 che ammonta ad euro 16.198.664,76 e, presenta, un incremento rispetto all'esercizio precedente pari al 18,33%. L'avanzo di amministrazione, in aumento rispetto all'esercizio precedente (+3,76%), trova riscontro nella verifica effettuata come esposto dalla seguente tabella:

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

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

Descrizione importo	Importo
Avanzo di amministrazione esercizio precedente	13.559.729,50
Avanzo di competenza	465.285,32
Radiazione Residui attivi	101.994,09
Radiazioni Residui passivi	146.083,60
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31 DICEMBRE 2018	14.069.104,33

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta ad € 8.553.863,66, mentre la parte vincolata, per complessivi € 5.515.240,67 è così ripartita:

- fondo per rischi ed oneri	€ 800.000,00;
- copertura assicurativa	€ 3.857.368,04;
- contributi individuali (fondo unico)	€ 8.072,93;
- contr. finalizzato (eredi Binetti Maria)	€ 5.164,57;
- 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 2017 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 2018	Incassi 2018	Residui ancora da incassare	Radiazione residui attivi	Residui attivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui attivi 2018	Totale residui al 31/12/2018
1.801.256,97	1.208.531,12	592.725,85	101.994,09	490.731,76	27,24%	766.531,96	1.257.263,72

Alla data della presente relazione i residui attivi di fine esercizio risultano incassati per euro 181.049,01.

RESIDUI PASSIVI

(A)	(B)	(C= A-B)	(D)	(E=C-D)	F=E/A	G	H=(E+G)
Residui passivi al 1° gennaio 2018	Pagamenti 2018	Residui ancora da pagare	Radiazione residui passivi	Residui passivi ancora in essere	% da riscuotere	Residui passivi 2018	Totale residui al 31/12/2018
1.930.818,53	1.174.348,82	756.469,71	146.083,60	610.386,11	31,61%	2.776.438,04	3.386.824,15

Collegio dei Revisori dei conti – Relazione al Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2018-CdA 30 maggio 2019

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)

Alla data della presente relazione i residui passivi di fine esercizio risultano pagati per euro 1.046.193,99.

In merito alla situazione dei residui si rappresenta che, dal confronto con il precedente esercizio, emerge una sostanziale riduzione della massa di residui attivi anche grazie al riaccertamento dei residui del 2017 e precedenti.

Tuttavia, i residui passivi al termine dell'esercizio 2018 risultano in aumento rispetto al precedente esercizio.

Al riguardo, il Collegio 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 potenziamento dell'adozione del principio della competenza finanziaria rafforzata nelle rilevazioni contabili.

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.

A seguito del riaccertamento l'Ente ha proposto l'eliminazione delle poste di sicura inesigibilità per un importo di residui attivi pari a € 101.994,09 e di residui passivi pari a € 146.083,60.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale viene rappresentata nella seguente tabella:

ATTIVITA'	Valori al 31/12/anno 2017		Valori al 31/12/anno 2018	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
A) Crediti verso lo Stato.		0		0
B) Immobilizzazioni:		6.281.097,91		6.094.432,59
Immobilizzazioni Immateriali	0		0	
Immobilizzazioni Materiali	6.281.097,91		6.094.432,59	
Immobilizzazioni Finanziarie	0		0	
C) Attivo circolante:		20.112.247,19		22.507.574,17
Rimanenze	0		0	
Residui attivi (crediti)	1.371.310,44		1.257.263,72	
Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	5.051.645,69		5.051.645,69	
Disponibilità liquide	13.689.291,06		16.198.664,76	
D - Ratei e Risconti:		0		0
Ratei e risconti	0		0	
TOTALE ATTIVITA'		26.393.345,10		28.602.006,76
PASSIVITA'				
A - Patrimonio netto		23.341.052,31		23.981.047,56
Fondo di dotazione	16.677.876,64		16.677.876,64	
Riserve statutarie	51.645,69		51.645,69	
Altre riserve	0		0	

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)

Avanzi economici eserc. prec	5.752.775,29		6.611.529,98
Avanzo economico dell'esercizio	858.754,69		639.995,25
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		0	0
E) - Residui passivi (Debiti)		1.818.157,74	3.386.824,15
F) - Ratei e risconti		0	0
Ratei e risconti	0		0
TOTALE PASSIVITA'		26.393.345,10	28.602.006,76

Il patrimonio netto, di euro 23.981.047,56, risulta aumentato rispetto all'esercizio 2017 per effetto del risultato economico positivo di euro 639.995,25.

L'ammontare dei crediti (residui attivi) risulta in leggera diminuzione rispetto al 2017 (-8,31%), mentre l'ammontare dei debiti (residui passivi) è in aumento (+86,28%).

Nella voce "titoli emessi o garantiti dallo Stato ed altri titoli" (attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni, titolo III dell'attivo circolante) è iscritto l'importo di euro 5.000.000,00, investimento effettuato dall'Ente nell'esercizio 2015.

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 2018	Anno 2017
A) Valore della produzione	6.459.948,64	6.346.233,15
B) Costi della produzione	5.647.403,67	5.376.670,62
Differenza tra valore e costi della produzione (A-B)	812.544,97	969.562,53
C) Proventi e oneri finanziari	1.159,28	85.267,74
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)	813.704,25	1.054.830,27
Imposte dell'esercizio	173.709,00	196.075,58
Avanzo Economico	639.995,25	858.754,69

Il valore della produzione risulta in leggera flessione rispetto all'esercizio precedente (-1,76%), ma anche i costi della produzione risultano ridotti (-4,79%). Si tratta, in ogni caso, di oscillazioni di scarsa rilevanza.

Il risultato economico, difatti, è ampiamente positivo, anche se in misura leggermente minore rispetto all'anno precedente (-25,47%).

Collegio dei Revisori dei conti - Relazione al Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2018-CdA 30 maggio 2019

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)

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

Il Collegio, nel corso dell'esercizio ha verificato che l'attività dell'Ente si sia svolta in conformità alla normativa vigente. Ha, inoltre, partecipato alle riunioni del Consiglio di Amministrazione ed esaminandone le deliberazioni. Dalla disamina di tali provvedimenti non sono emerse gravi irregolarità.

Inoltre, il Collegio dà atto che alla nota integrativa è stato allegato il prospetto con l'attestazione dei tempi di pagamento resa ai sensi dell'articolo 41, comma 1, del DL 24 aprile 2014, n. 66, convertito dalla legge 23 giugno 2014, n. 89, con l'indicazione dell'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati, nel corso nell'esercizio 2018, dopo la scadenza dei termini previsti dal D.lgs. n. 231/2002 e con l'indicazione dei giorni di ritardo medio dei pagamenti effettuati nel corso dell'esercizio 2018 rispetto alla scadenza delle relative fatture (indicatore annuale di tempestività dei pagamenti). Il Collegio, tuttavia, invita l'Ente a pubblicare, attraverso il ricorso ad un sito web, il suddetto indicatore di tempestività con cadenza trimestrale come previsto dall'art. 33 del D.Lgs. 14 marzo 2013, n. 33.

Il Collegio prende atto, altresì, che, a seguito del parere favorevole emesso dal Consiglio di Stato in data 2/9/2016 l'Ente ritiene di non essere destinatario delle norme di contenimento della spesa previste dalla vigente normativa.

In merito al progressivo adeguamento dell'Ente alle disposizioni in materia di armonizzazione dei sistemi contabili e degli schemi di bilancio delle amministrazioni pubbliche, il Collegio raccomanda di procedere nel più breve tempo possibile all'adozione del piano dei conti integrato di cui al DPR 132/2013.

Il Collegio attesta, infine, che nel corso dell'anno sono state regolarmente eseguite le verifiche periodiche previste dalla vigente normativa.

CONCLUSIONI

Il Collegio, 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

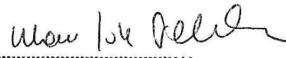
parere favorevole

all'approvazione del Rendiconto generale dell'esercizio 2018 da parte del Consiglio di Amministrazione.

Roma, 30 maggio 2019.

Il Collegio dei Revisori dei Conti

Dott. Antonio COLAIANNI  (Presidente)

Dott.ssa Maria Ida POLIDORI  (Componente)

Dott.ssa Lucia VINCIGUERRA  (Componente)

Collegio dei Revisori dei conti – Relazione al Rendiconto Generale dell'esercizio finanziario 2018-CdA 30 maggio 2019

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 2018 NOTA INTEGRATIVA

Si sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione il bilancio consuntivo per l'esercizio 2018, redatto in applicazione delle disposizioni di cui agli artt. 24 23 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 2018, 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 della Polizia di Stato, fornisce sostegno agli orfani e malati cronici, finanzia borse di studio, viaggi d'istruzione all'estero, mantenimento in istituti d'istruzione ai 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 47,76% sul totale delle entrate correnti.

Risorse ulteriori sono quelle provenienti dalle oblazioni, dal contributo dello Stato e dal patrimonio proprio.

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)

Inoltre, per effetto dei piani di intervento programmati dall'Ente per alcuni centri, attualmente in fase di realizzazione, si potrà ottenere un maggiore gettito d'entrata futura.

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

Prendendo in esame le attività istituzionali in senso stretto, nel 2018 si è riscontrato, tra le uscite, un incremento del 13,06% 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, il trend di maggiore aumento delle "sovvenzioni individuali" oltre che l'assistenza ai "cronici e orfani" e per i soggiorni estivi, il capitolo "Gestione polizze assicurative e previdenziali" inserito dall'anno passato nella classifica "Uscite per prestazioni istituzionali" provvede al pagamento 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.

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2017	2018
Sovvenzioni individuali	439.776	628.524
Assistenza ai cronici	554.850	733.612
Assistenza agli orfani	313.900	350.000
Soggiorni estivi	52.060	66.278
Colonie estive	0,0	0,0
Convitti INPDAP	37.000	0,0
Acquisto medaglie	1.500	0,0
Contributi assistenziali finalizzati	82.200	30.000
Borse di studio	0,0	0,0
Anticipi di pensione	0,0	0,0
Gestione polizze assicurative e previdenziali	1.052.696	1.052.695
Contributi assistenziali (art.2 comma 4 Statuto del Fondo)	0,00	3.998
TOTALE	1.273.311	2.865.107

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 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 € 6.588.000,00 in corso d'esercizio è stata riscontrata una maggiore entrata € **808.863,90**, ed una maggiore spesa di € **2.602.918,25**.

Con le variazioni apportate al Bilancio di previsione anno 2018 (Consiglio di Amministrazione del Fondo del 16 maggio 2018 – Verbale n. 299, 1^a variazione al Bilancio di previsione anno 2018, e nella 2^a variazione al Bilancio di previsione 2018 deliberata nel Consiglio di Amministrazione del Fondo del 3 ottobre 2018 – Verbale n.300) si è provveduto a coprire l'esigenza evidenziata con l'utilizzo della maggiore entrata per € 808.863,90, disponendo di una minore spesa per € 375.825,02, facendo ricorso ad una parte dell'avanzo di amministrazione vincolato per € 79.695,75, ed infine si è utilizzato anche l'avanzo di amministrazione disponibile per € 1.714.358,61, garantendo così l'equilibrio di Bilancio.

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 2017.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2017	2018
Avanzo/Disavanzo di competenza	1.735.916	465.285
Avanzo/Disavanzo economico	858.754	639.995,25
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	13.559.729	14.069.104
Patrimonio netto	23.341.052	23.981.047
Consistenza di cassa	13.689.291	16.198.664

L'avanzo di competenza, registra un decremento rispetto al 2017, con un conseguenziale diminuzione dell'avanzo economico, si registra comunque la maggiorazione del patrimonio netto, che considera oltre all'avanzo economico rilevato in corso d'anno, anche gli importi economici portati a nuovo.

Si registra ulteriormente un incremento anche dell'avanzo di amministrazione, riscontrabile dalla situazione amministrativa dell'esercizio 2018.

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 consistenza di cassa risulta essere in linea con il quadro di raccordo presentato dal Tesoriere dell'Ente al 31/12/2018, da cui si sono riallineati anche tutti i sospesi dell'anno 2018 e precedenti.

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	2017	2018
ENTRATE		
previsione definitiva	6.675.660	7.396.863
entrate accertate	8.000.805	8.856.534
Scostamento	1.325.145	1.459.671
% scostamento	+19,85	+19,73
SPESE		
previsione definitiva	7.181.253	9.190.918
spese impegnate	6.264.889	8.391.249
Scostamento	916.364	799.669
% scostamento	-12,76	-8,70

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

ENTRATE ACCERTATE	2017	2018
-correnti	7.621.082	8.834.460
-in conto capitale	0	0
-partite di giro	379.723	22.074
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	8.000.805	8.856.534
SPESE IMPEGNATE		
-correnti	5.158.259	6.188.560
-in conto capitale	726.906	2.180.614
-partite di giro	379.723	22.074
TOTALE SPESE IMPEGNATE	6.264.889	8.391.249
DIFFERENZA	1.735.916	465.285

Il totale delle entrate correnti sono state, complessivamente di € **8.834.460** superiori al 2017 di € **1.213.378**.

La principale posta di decremento si riscontra nelle partite di giro, nettamente inferiore a quelle dell'anno 2017 per la diminuzione del capitolo "Versamenti derivanti da Convenzione Tim".

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)

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2017	2018	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	1.739.201	1.797.684	+3,36
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico			
Vendita beni e servizi	3.864.523	4.220.034	+9,19
Redditi e proventi patrimoniali	159.694	425.471	+166,42
Poste correttive e compensative di uscite correnti	1.190.981	1.324.047	+11,26
Entrate non classificabili in altre voci	666.682	1.067.223	+60,07

Nella tabella sopra rappresentata, si analizzano le principali voci dell'entrate corrente dell'Ente, dove dall'analisi delle categorie compaiono singolarmente i capitoli che compongono "l'entrata corrente" sul Bilancio del Fondo.

Nella voce "Trasferimenti da parte dello Stato", come stabilito dal Collegio dei Revisori, nell'esercizio 2017, si rappresenta nuovamente, è stato posto anche il capitolo "Gestione polizze assicurative e previdenziali" che negli anni passati trovava la sua collocazione nelle "poste correttive e compensative di uscite correnti".

L'aumento rispetto agli anni precedenti, riconducibile sia all'inserimento del capitolo sopradetto che all'aumento delle "Quote prov.ti contrazz.li art. 4" (cap. 11102) nuovamente nominato "Somme destinate art.2 Legge n.244 comma 616 del 24/12/20017" che nella precisa individuazione normativa emanata dalla direttiva n. 17452/10/2017 del Ministero dell'Interno in data 1° marzo 2017, sono stati definiti gli obiettivi ed i programmi da attuare a decorrere dall'anno 2017, destinate al Fondo quote provenienti dal capitolo 2600 del Bilancio dello Stato.

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2016	2017	2018
Quote prov.ti contravv.li violazione codice strada	529.123	400.000	400.000
Somme destinate art.2 Legge n. 244 comma 616 Ex "Quote prov.ti contravvenzionali art. 4"	53.480	335.846	344.684
Gestione polizze assicurative e previdenziali	0,00	1.003.355	1.053.000
TOTALE	582.604	1.739.201	1.797.684

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	2017	2018
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.858.523	2.024.210
-gestione spacci e bar	1.396.926	1.513.667
-periodico "Polizia Moderna" Abbonamenti e Pubblicità	609.074	682.156
TOTALE	3.864.523	4.220.034

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 una sensibile maggiorazione “nelle attività a rilevanza fiscale” che analizza l’attività dei Centri balneari, montani, di soggiorno ed ai Circoli sportivi della Polizia di Stato.

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.

Un aumento si registra anche sugli “abbonamenti e sulla pubblicità” del periodico Poliziamoderna.

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

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2017	2018
-canoni di affitto immobili	159.694	425.471
-interessi su titoli	0	0
TOTALE	159.694	425.472

Il sensibile aumento dei canoni di affitti di immobili si riscontra nella definizione dei contratti di locazione degli impianti sportivi, e dello stabile siti presso il Comune di Fermo (Ascoli Piceno).

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

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

Per l’anno in corso si registra, comunque, una maggiore entrata straordinaria sulle “entrate eventuali”, dove sono confluiti oltre alla quota parte derivante da convenzioni effettuate dall’Ente, parte delle “regolarizzazione di sospesi bancari” dell’anno 2018 e degli anni pregressi definendo l’annosa questione in sospeso con il Tesoriere dell’Ente, infine il capitolo “oblazioni e lasciti” registra un trend in aumento.

Gli “interessi attivi su depositi” rimangono inferiori a quelli dell’anno passato.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2017	2018
-entrate eventuali	45.052	184.420
-interessi attivi su depositi	1.281	1.187
-entrate per borse di studio	0,00	0,00
-proventi assistenziali finalizzati	5.188	6.000
-oblazioni e lasciti	562.589	814.701
Rimborsi di spese per utenze e risarcimenti	52.570	609.14
TOTALE	7.621.082	1.067.223

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	2017	2018
Contributi per prestazioni sanitarie	229.383	248.161
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	961.597	1.075.886
Rimborso di anticipi di pensione	0,00	0,00
TOTALE	1.0190.981	1.324.047

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. L'influenza delle "spese correnti" evidenzia l'importanza 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.

L'aumento delle spese in "conto capitale" è attribuibile ad interventi di "manutenzione straordinaria" per i beni di proprietà o di gestione dell'Ente, con interventi di lavori presso il complesso immobiliare di proprietà dell'Ente del Centro sito in Fermo (AP). Ma in particolar modo l'incremento è attribuibile ai lavori per il completamento del progetto di riqualificazione della piscina esterna del Centro Sportivo della P. di S. di Tor di Quinto - Roma. Tale maggiorazione, al relativo capitolo, è stata effettuata con la 2^a variazione al Bilancio di previsione anno 2018 (C.A. del 3 ottobre 2018 – Verbale n. 300) ricorrendo all'avanzo di amministrazione disponibile del Bilancio del Fondo per l'importo di € 1.200.000,00.

La netta diminuzione nelle "partite di giro", è causata dal decremento del capitolo "Convenzioni Tim" che negli anni passati maggiormente comprendeva lo stanziamento delle poste in argomento, dovute dalle nuove disposizioni della Convenzione in atto.

INCIDENZA SPESA IMPEGNATA	2017	2018
Spese correnti	82,34	73,75
Spese in conto capitale	11,60	25,99
Partite di giro	6,06	0,26
TOTALE	100%	100%

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

La tabella seguente mette a raffronto il complessivo della spesa impegnata negli ultimi due esercizi ripartita per titoli di uscita, si evince che la spesa sostenuta nell'anno 2018 complessivamente ha subito una maggiorazione rispetto al 2017, analizzando il particolare si riscontra un aumento della "spesa corrente", un rilevante aumento della "spesa in conto capitale", per i motivi sopra esposti, infine l'evidente diminuzione si attribuisce alle partite di giro come già detto precedentemente.

SPESA IMPEGNATA	2017	2018
a) corrente	5.158.260	6.188.560
b) in conto capitale	726.906	2.180.615
TOTALE A +B	5.885.166	8.369.175
c) partite di giro	379.723	22.074
TOTALE SPESA IMPEGNATA	6.264.889	8.391.249

La specifica destinazione di quella di parte corrente può essere tratta dalla tabella che segue si precisa che per dare la massima visibilità in bilancio è stata rappresentata la descrizione di tutte le spese a carico dell'Ente derivanti dai Centri balneari e Circoli come "energia elettrica", "fornitura acqua" e "fornitura gas" che precedentemente confluivano nelle "Spese di gestione Centri balneari e Circoli", attribuendo a tale capitolo solo le spese sostenute per i contratti di appalto per il funzionamento.

Uguale esposizione è stata data anche agli "oneri tributari" del Fondo quali (IMU, TASI, IRES, Concessioni demaniali e Rifiuti solido urbani) che precedentemente confluivano in "imposte dirette" ed "imposte indirette".

Si precisa, infine, che la minima spesa attribuita nell'anno in esame, è determinata dall'utilizzo del credito IVA dell'Ente, utilizzato in compensazione come stabilito dal Consiglio di Amministrazione nella seduta del 27 giugno 2017, verbale n. 296.

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	2017	2018
Spese di amministrazione	948	607
Spese di gestione non commerciali	0	0
Spese di gestione spacci non commerciali	0	0
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	334.656	545.701
Energia elettrica	194.893	433.454
Fornitura acqua	114.392	194.974
Fornitura gas	40.908	180.000
Oneri patrimoniali	11.437	9.529
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	35.000	45.000
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	153.857	208.947
Spese per il personale	5.416	0
Spese per consulenze	23.897	12.000
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti non fiscale	8.577	29.646
Ordinaria manutenzione C. balneari e circoli	431.831	348.835
Sovvenzioni individuali	439.776	628.524
Assistenza ai cronici	554.850	733.612
Assistenza agli orfani	313.900	350.000
Soggiorni estivi	52.060	66.278
Colonie estive	0	0
Convitti INPDAP	37.000	0
Acquisto medaglie	1.500	0
Contributi assistenziali finalizzati	82.200	30.000
Borse di studio	0	0
Gestione polizze assicurative e prev.li	1.052.696	1.052.695
Contributi assistenziali (Art. 2 comma 4 Statuto del Fondo)	0	3.998
Imposte e tasse	7.000	1.587
Imposte dirette	0	0
IMU	1.276	0
IRES	0	14.175
TASI	0	0
Concessioni demaniali	7.968	4.942
Rifiuti solido urbani	32.444	75.948
Imposte indirette	0	0
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	178.359	103.200
Spese per Fiamme Oro	882.872	958.211
Anticipi di pensione	0	0
Restituzione di somme indebitamente versate	2.567	737
Anticipazioni spese per utenze e risarcimenti	149.980	149.960
Quote contravvenzionali a norme valutarie	0	0
Somma da versare ai sensi dell'8 comma 3 DL 95/2012	0	0
Oneri finanziari comm.bancarie	6.000	6.000
TOTALE USCITE CORRENTI	5.158.260	6.188.560

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 razionalmente 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 e Circoli della Polizia di Stato gestiti dall'Ente, che per l'anno 2018 sono state potenziate.

Come già precedentemente rappresentato la maggiorazione si riscontra sia sul capitolo "Lavori di manutenzione straordinaria su appartamenti del Fondo", che riguardano interventi di lavori presso il complesso immobiliare di proprietà dell'Ente del Centro sito in Fermo (AP), che sul capitolo "Lavori di manutenzione straordinaria dei Centri balneari e Circoli" imputabili ai lavori per il completamento del progetto di riqualificazione della piscina esterna del Centro Sportivo della P. di S. di Tor di Quinto – Roma, che ha determinato in corso d'anno una variazione di Bilancio con ricorso all'avanzo di amministrazione disponibile del Bilancio dell'Ente.

USCITE IN CONTO CAPITALE	2017	2018
Lavori di manutenzione straordinaria dei Centri Balneari e dei Circoli	524.609	1.953.176
Attrezzature dei Centri Balneari e dei Circoli	193.802	119.874
Lavori di manutenzione straordinaria su appartamenti del Fondo	8.495	97.564
Lavori di manutenzione straordinaria Circolo Funzionari della Polizia di Stato	0	0
Attrezzature non commerciali	0	10.000
Acquisto titoli	0	0
TOTALE	726.906	2.160.614

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 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	2016	2017	2018
a) da esercizi precedenti	498.892	391.973	490.731
b) della competenza	1.399.758	1.409.283	766.532
TOTALE RESIDUI ATTIVI	1.898.650	1.801.256	1.257.263
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	392.530	596.814	610.386
b) della competenza	2.008.747	1.334.004	2.776.438
TOTALE RESIDUI PASSIVI	2.401.277	1.930.818	3.386.824

I residui attivi a fine 2018 ammontano complessivamente ad € **1.257.263,72**, dei quali € 490.731,76 riguardano gli esercizi pregressi e € 766.531,96 provengono da accertamenti della gestione di competenza.

I residui passivi ammontano ad € **3.386.824,15** dei quali € 610.386,11 riguardano gli esercizi precedenti e € 2.776.438,04 provengono da impegni assunti nella gestione di competenza.

Inoltre, i residui provenienti dagli esercizi 2017 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 € 101.994,09 per quelli attivi e di € 140.083,60 per quelli passivi.

La situazione complessiva è riepilogata nella 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)

RESIDUI ATTIVI	
Inizio esercizio	1.801.256,97
Riscossi nel corso dell'esercizio	1.208.531,12
Maturati nel corso dell'esercizio	766.531,96
Soggetti a riaccertamento	101.994,09
Fine esercizio	1.257.263,72
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	1.930.818,53
Pagati nel corso dell'esercizio	1.174.348,82
Maturati nel corso dell'esercizio	2.776.438,04
Soggetti a riaccertamento	146.083,60
Fine esercizio	3.386.824,15

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 € **639.995,25** 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 € 23.341.052,31 dell'anno 2017 a € 23.981.047,56 per il 2018;
- 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 € 6.611.529,98,;
- L'avanzo economico dell'anno 2018 risulta di € 639.995,25.

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

1) Residui attivi: la variazione riscontrata in diminuzione da € 1.371.310,44 del 2017 a € 1.257.263,72 del 2018, è conseguente alla diminuzione delle partite di credito da riscuotere, anche a seguito del riaccertamento dei residui attivi degli anni 2017 e precedenti, la somma risulta di uguale importo dei residui attivi indicati nella situazione amministrativa.

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.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

3) Disponibilità liquide: come da certificazione dell'Istituto cassiere, ed da riscontro nella "situazione amministrativa" dell'Ente le disponibilità di cassa ammontano ad € 16.198.664,76.

4) Residui passivi: la variazione in aumento da € 1.818.157,74 del 2017 a € 3.386.824,15 del 2018 è determinata dal minore importo da riaccertare dei residui passivi degli anni 2017 e precedenti, e dall'aumento dei residui passivi della competenza, la somma risulta di uguale importo dei residui passivi indicati nella situazione amministrativa.

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La sottostante tabella mette a confronto la situazione amministrativa dell'esercizio 2018 con quella dell'esercizio precedente, evidenziando nell'avanzo di amministrazione uno scostamento positivo del 3,75%

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2017	2018
Cassa all'inizio esercizio	12.360.378,89	13.689.291,06
Riscossioni:		
-in conto competenza	6.591.522,16	8.090.002,43
-in conto residui	1.357.774,85	1.208.531,12
Totale riscossioni	7.949.297,01	9.298.533,55
Totale riscossioni + cassa	20.309.675,90	22.987.824,61
Pagamenti:		
-in conto competenza	4.930.885,50	5.614.811,03
-in conto residui.	1.689.499,34	1.174.348,82
Totale pagamenti	6.620.384,84	6.789.159,85
Cassa a fine esercizio	13.689.291,06	16.198.664,76
Residui attivi:		
-da esercizi precedenti	391.973,60	490.731,76
-dell'esercizio di competenza	1.409.283,37	766.531,96
Totale residui attivi	1.801.256,97	1.257.263,72
Residui passivi:		
-dagli esercizi precedenti	596.814,69	610.386,11
-dell'esercizio di competenza	1.334.003,84	2.776.438,04
Totale residui passivi	1.930.818,53	3.386.824,15
Avanzo di amministrazione	13.559.729,50	14.069.104,33

La giacenza di cassa, pari a € **14.069.104,33** è allineata con quanto certificato dalla banca cassiera, tesoriere dell'Ente.

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a € **8.553.863,66** mentre la parte vincolata, per complessivi € **5.515.240,67** 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)

- ✓ fondo per rischi e oneri € 800.000,00;
- ✓ copertura assicurativa € 3.857.368,04;
- ✓ contributi individuali – Fondo unico - € 8.072,93;
- ✓ contr. finalizzato (lascito Sig.ra Ansaloni) – orfani € 235.500,00;
- ✓ contr. finalizzato (lascito Gen.le V.Camilli) – orfani € 200.000,00;
- ✓ contr. finalizzato eredi Binetti Maria € 5.164,57;
- ✓ 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.

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)

Infine si rappresenta che il Fondo di Assistenza per il Personale della Polizia di Stato per esercitare al meglio la sua attività dispone oltre al c/corrente principale n. 200003 dove confluiscono le “entrate” del Fondo, (alla data del 31/12 si allinea con il quadro di raccordo del Tesoriere dell’Ente e le risultanze si evincono dalla “situazione amministrativa” del Rendiconto), di altri due conti correnti e di un conto banco posta, sempre gestiti dal Tesoriere dell’Ente (BNL) i cui importi giacenti e non ancora riscontrati alla data del 31/12/2018 sono di seguito rappresentati:

- **C/C 13500** € -93,40

Si precisa che su detto c/c, istituito per volere del Collegio dei Revisori, per dare la massima chiarezza alle quote di “entrata” destinate alla Convenzione Tim, che venivano incamerate sul relativo capitolo per poi provvedere al pagamento della corrispondente fattura emessa da TELECOM tramite capitolo di pari posta in “uscita”, si evidenzia che a seguito della cessazione della convenzione, la movimentazione del c/c nel 2018 è stata negativa. Nel corso dell’anno in corso (2019) si è provveduto alla chiusura di detto c/c.

- **C/C 14500** € 454.537,83

Si precisa che su detto c/c transitano tutte le entrate relative all’aspetto “commerciale” del Fondo (introiti provenienti dai Centri balneari e di soggiorno, Circoli sportivi), alla data del 31/12 ancora non si era provveduto ad incamerare.

All’inizio del nuovo anno, all’apertura delle operazioni bancarie, con valuta corrispondente, si provvede al riscontro ed all’accertamento dei vari importi per predisporre le relative reversali sui capitoli di competenza, permettendo quindi la rendicontazione e l’effettiva entrata nel Bilancio dell’Ente.

Analoga situazione avviene anche per il c/c banco posta n. **52945003** intestato al Fondo che al 31 /12/2018 rilevava un saldo di € 66.484,53.

Sul C/C postale transitano tutti i versamenti effettuati tramite bollettini postali, anche questo conto è sempre gestito dal Tesoriere dell’Ente, gli importi prima di transitare in Bilancio devono essere riscontrati ed accertati dall’Ufficio e solo dopo l’idonea “reversale” si determina l’effettiva entrata.

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)

Prospetto di cui all'art. 41 comma 1 del DL 66/2014
Attestazione dei tempi di pagamento

- 1) **Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali per il periodo 1/01/2018 al 31/12/2018 effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2012.**

€ 295.893,73

- 2) **Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali per 509 pagamenti per un totale di € 2.562.874,13.**

L'indice risulta pari a 20 (venti).

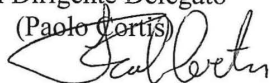
- 3) **Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.**

Durante l'anno sono stati effettuati controlli mirati sulla fattispecie di seguito indicate, per le quali possono più frequentemente verificarsi situazioni di ritardo:

- scadenze relative ai documenti da allegare per procedere al mandato di pagamento, quali DURC irregolare, o tracciabilità dei flussi finanziari;
- N.O. al pagamento sulle fatture,
- acquisizione dei verbali di presa in carico dei materiali,
- richieste di chiarimenti sugli importi fatturati o sulle modalità di pagamento.

Sulla base degli esiti di tali controlli sono stati informati i collaboratori di utili indicazioni per ovviare a tali ritardi.

Il Dirigente Delegato
(Paolo Cortis)



Il Segretario del Fondo
(Giovanni Circhirillo)



PROSPETTO RIEPILOGATIVO DELLE SPESE PER MISSIONI E PROGRAMMI		ALLEGATO 6	
		CONSUNTIVO ANNO 2018	CASSA
		COMPETENZA	
Missione : 007 ORDINE PUBBLICO E SICUREZZA			
Programma : 008	Contrasto al crimine, tutela dell'ordine e della sicurezza pubblica		
COFOG : 3.5	Ordine pubblico e sicurezza non altrimenti classificabile	2.865.107,43	2.790.236,89
Totale programma n. 008		2.865.107,43	2.790.236,89
Totale missione n. 007		2.865.107,43	2.790.236,89
Missione : 032 SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE AMMINISTRAZIONI PUBBLICHE			
Programma : 003	Servizi e affari generali per le amministrazioni di competenza		
COFOG : 3.5	Ordine pubblico e sicurezza non altrimenti classificabile	4.280.696,58	2.696.666,10
Totale programma n. 003		4.280.696,58	2.696.666,10
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	12.000,00	10.500,00
Totale programma n. 005		12.000,00	10.500,00
Totale missione n. 032		4.292.696,58	2.707.166,10
Missione : 033 FONDI DA RIPARTIRE			
Programma : 002	Fondi di riserva e speciali		
COFOG : 3.5	Ordine pubblico e sicurezza non altrimenti classificabile	0,00	0,00
Totale programma n. 002		0,00	0,00
Totale missione n. 033		0,00	0,00
Missione : 099 SERVIZI CONTO TERZI E PARTITE DI GIRO			
COFOG : 3.5	Ordine pubblico e sicurezza non altrimenti classificabile	1.233.445,06	1.291.756,86
Totale missione n. 099		1.233.445,06	1.291.756,86
TOTALE SPESE		8.391.249,07	6.789.159,85

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)

Prospetto di cui all'art. 41 comma 1 del DL 66/2014

Attestazione dei tempi di pagamento

- 1) **Importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali per il periodo 1/01/2018 al 31/12/2018 effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. n. 231/2012.**

€ 295.893,73

- 2) **Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti delle transazioni commerciali per 509 pagamenti per un totale di € 2.562.874,13.**

L'indice risulta pari a 20 (venti).

- 3) **Descrizione delle misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.**

Durante l'anno sono stati effettuati controlli mirati sulla fattispecie di seguito indicate, per le quali possono più frequentemente verificarsi situazioni di ritardo:

- scadenze relative ai documenti da allegare per procedere al mandato di pagamento, quali DURC irregolare, o tracciabilità dei flussi finanziari;
- N.O. al pagamento sulle fatture,
- acquisizione dei verbali di presa in carico dei materiali,
- richieste di chiarimenti sugli importi fatturati o sulle modalità di pagamento.

Sulla base degli esiti di tali controlli sono stati informati i collaboratori di utili indicazioni per ovviare a tali ritardi.

Il Dirigente Delegato

(Paolo Cortis)



Il Segretario del Fondo

(Giovanni Circhirillo)



180150111460