

Si analizzano di seguito le voci più significative della suesposta situazione patrimoniale.

Attività

- Disponibilità liquide

Consistono in depositi presso Istituti di credito, e, in minima parte, presso Poste italiane s.p.a. Le relative poste hanno un andamento discontinuo, connesso con la riscossione di titoli in scadenza a fine anno, e conseguente impossibilità di tempestivo reinvestimento nell'anno stesso.

- Investimenti mobiliari

Nel periodo considerato la consistenza degli investimenti mobiliari, già in forte crescita negli anni precedenti, subisce invece nel periodo considerato un rallentamento 117.434 migliaia di euro nel 2010 fino a 96.430 nel 2013.

L'Ente, proseguendo nella rivisitazione, dei criteri di gestione delle disponibilità finanziarie, ha proceduto ad una progressiva riallocazione delle risorse in investimenti con rendimenti a cadenza annuale, allo scopo di migliorare il proprio assetto finanziario e disporre, a regime, di un flusso annuale costante di entrate. A tal fine il Consiglio d'amministrazione come già evidenziato a suo tempo, ha nominato un apposito "Comitato tecnico investimenti", il quale ha monitorato i mercati finanziari, nell'ottica, fra l'altro, di garantire agli investimenti un rendimento superiore a quello dei titoli di Stato.

Come già detto nelle relazioni a corredo dei bilanci relativi al periodo 2010/2013 non risultano, **nella nota integrativa (verificare)**, i dati riguardanti il valore di mercato dei singoli investimenti, iscritti in bilancio al valore nominale; né quelli relativi ai rendimenti.

Si deve, pertanto, ribadire l'esigenza di corredare i documenti di bilancio di una più puntuale informativa sulle politiche d'investimento.

- Residui attivi

I residui attivi sono ammontati ad euro 8.869,5 nel 2010, 5.741 nel 2011, 200 nel 2012 ed infine 16.948 nel 2013 . Tali residui si riferiscono, principalmente, ai crediti dell'Ente verso lo Stato per le quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie ed, in misura assai ridotta, ai crediti per canoni di locazione dovuti da conduttori di immobili di proprietà dell'Ente nonché nel 2013 ai proventi diversi già detti in precedenza.

- Immobili

Il patrimonio immobiliare è indicato al costo storico di acquisto, incrementato annualmente delle spese per lavori di straordinaria manutenzione.

Come si è accennato, l'Ente, nel periodo in questione, ha proceduto alla alienazione, peraltro non ancora perfezionata, di unità abitative relative a edifici di sua proprietà.(6 nel 2011 e 3 nel 2012) A tale alienazione l'Amministrazione è pervenuta nella considerazione della esiguità del reddito proveniente dagli affitti, dell'incremento delle spese di manutenzione, nonché della fase espansiva dei prezzi degli immobili.

Da evidenziare che nel dicembre 2012, l'ente ha provveduto all'acquisto di un immobile sito in Roma via R. Lanciani 11, importo impegnato e pagato euro 21.327.260,57¹⁸ iscritto a bilancio nell' attivo della situazione patrimoniale, omnicomprensivo di imposte, provvigioni oneri notarili e consulenze tecniche. A tale operazione di compravendita è da accostare un finanziamento di 30 milioni di euro che l'ente ha ottenuto da "Allianz Assicurazioni Bank" di 60 rate mensili per un importo di 547.000 euro mese. Tale finanziamento ha avuto inizio il 29/02/2012 prima dell'acquisto dell'immobile, realizzato nel novembre successivo, ed è risultato

¹⁸ Comprensivo di prezzo dell'edificio, pari ad € 16.163.000 oltre IVA, imposte, spese notarili, provvigione all'intermediario immobiliare, consulenze tecniche, spese per lavori di parziale ristrutturazione .

di entità ben maggiore dell'effettivo costo di acquisto. Non risulta che l'Ente abbia rinegoziato il *quantum* di detto finanziamento, palesemente superiore alle esigenze per le quali risulta essere stato richiesto. In relazione a richieste informative da parte della Corte circa tale operazione, l'ente ha informato di essere riuscito ad ottenere un abbassamento del tasso di interesse da parte del finanziatore. L'immobile in oggetto è stato locato al Comando Generale della Guardia di Finanza.

- Beni mobili

La posta in questione espone la consistenza dei beni mobili, per la quale si rimanda al relativo prospetto.

L'Ente ha fatto presente, al riguardo, che il patrimonio costituito dai beni mobili è riferito in particolare, ad apparecchiature sanitarie presso il poliambulatorio di Roma. Appare utile considerare che non esiste, nel bilancio dell'ente, un fondo ammortamento mobili. Pertanto tali beni non più idonei all'uso vengono eliminati direttamente.(conto economico costi/spese).

Passività

I residui passivi costituiscono la voce più significativa delle passività. Essi, ammontano a migliaia di euro 23.743,1 nel 2010, 25.172 nel 2011, a 29.094 nel 2012 ed a 26.860 nel 2013. L'incremento negli esercizi in esame è da riferirsi, principalmente, agli impegni dell'Ente verso i militari aventi diritto all'indennità di buonuscita, la cui erogazione avviene annualmente dopo l'approvazione ed il perfezionamento del rendiconto.

L'importo del "fondo di riserva speciale" (per indennità di buonuscita) presenta un andamento stabile, da migliaia di euro 45.101,1 nel 2010 passa a 45.530 nel 2013.

Anche il patrimonio netto come negli esercizi precedenti, risultata costante, migliaia di euro 73.747,3 nel 2010 e 72.244,00 nel 2013.

5.4. - Conto economico

La Tab. 22 compendia i dati relativi ai conti economici della gestione nel periodo considerato. Esso è strutturato in due distinte sezioni, la prima delle quali attiene ai flussi finanziari di parte corrente e la seconda ai movimenti non finanziari; con riguardo al quadriennio in questione, sono riportate in un'apposita sezione, sotto la voce "proventi e oneri straordinari", le plusvalenze per cessioni di unità immobiliari, cui si è fatto riferimento in altre parti della presente relazione (par. 5.2.2.).

Il prospetto evidenzia un risultato economico nel 2011 pari ad un avanzo di 12.000 € nel 2011, ad un avanzo di 2.657.000 euro nel 2012 e a un disavanzo economico di -4.173.000 nel 2013, riconducibile essenzialmente alla utilizzazione delle risorse una tantum di cui già si è parlato ma anche allo squilibrio strutturale tra entrate e spese previdenziali, come si desume dal prospetto 21 (da -13,3 ml di euro nel 2010 a -22,2 ml di euro nel 2013).

Come mostra il prospetto seguente, infatti, il rapporto tra le entrate previdenziali ed assistenziali e le spese previdenziali ed assistenziali è risultato costantemente negativo. Pertanto l'avanzo economico registrato negli anni precedenti è stato determinato da altre entrate (interessi attivi, canoni di locazione, plusvalenze, cessioni unità abitative ecc.).

Tab.21 – RAPPORTO ENTRATE E SPESE PREV/ASS.*(migliaia di euro)*

ANNI	2010	2011	2012	2013
Entrate prev./ass.	16.788,80	10.969,00	15.948,00	14.356,00
Spese prev./ass.	30.059,90	30.911,00	39.919,00	36.537,00
Differenza	-13.271,10	-19.942,00	-23.971,00	-22.181,00

Tab. 22 - Conto Economico

(migliaia di euro)

ENTRATE	2010	2011	Var %	2012	Var %	2013	Var %
A) ENTRATE FINANZIARIE							
Interessi attivi	2.333,60	2.584,00	10,73	4.828,00	86,84	3.012,00	-37,61
Canoni di locazione	1.452,30	1.420,00	-2,22	1.413,00	-0,49	1.194,00	-15,50
Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie	16.788,80	10.969,00	-34,66	15.948,00	45,39	14.356,00	-9,98
Proventi ex art. 5, comma 2°, legge 734/73 e succ. mod.	1.763,10	1.763,00	-0,01	1.763,00	0,00	1.763,00	0,00
Oblazioni ed entrate eventuali e diverse	16.097,50	2.231,00	-86,14	11.852,00	431,24	30.741,00	159,37
TOTALE	38.435,30	18.967,00	-50,65	35.804,00	88,77	51.066,00	42,63
B) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI							
Plusvalenza per cessioni di unità patrimoniali	121,40	1.653,00	1.261,61	563,00	-65,94	0,00	-100,00
FINANZIAMENTO	0,00	0,00		30.000,00		0,00	
C) MOVIMENTI NON FINANZIARI							
Canoni di locazione accertati in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	0,00	0,00		0,00		0,00	
Variazioni patrimoniali straordinarie:	0,00	0,00				0,00	
Sopravvenienza attiva	0,00	0,00		0,00		0,00	
Una Tantum 2010 non utilizzata nell'esercizio	0,00	0,00		0,00		3.924,00	
Insussistenze passive	2,00	53,00	2.550,00	1,00	-98,11	0,70	-30,00
Rettifica di attività su canoni di locazione	0,00			-6,00			
TOTALE	2,00	53,00	2.550,00	29.995,00	56.494,34	3.924,70	-86,92
TOTALE GENERALE ENTRATE	38.558,70	20.673,00	-46,39	66.362,00	221,01	54.990,70	-17,14

SPESE	2010	2011	Var %	2012	Var %	2013	Var %
A) SPESE FINANZIARIE CORRENTI	30.060,00	30.911,00	2,83	39.919,00	29,14	36.537,00	-8,47
B) MOVIMENTI NON FINANZIARI							
Ammortamento immobili	111,20	116,00	4,32	121,00	4,31	557,00	360,33
Variazioni patrimoniali straordinarie:							
a. eliminazione di beni mobili	82,70	1.447,00	1.649,70	138,00	-90,46	16,00	-88,41
b. perdite su titoli	350,80	806,00	129,76	30,00	-96,28	0,00	-100,00
c. insussistenza di attività	0,00	0,00	0,00	6,00		0,00	-100,00
d. per residui attivi a titolo di proventi istituzionali	138,00	0,00	-100,00			0,00	
Variazioni patrimoniali straordinarie							
e rinnovo inventari	0,00	0,00		0,00		0,00	
Restituzione finanziamenti c/capitale	0,00	0,00		26.808,00		569,00	-97,88
Accantonamento risorsa ex dl 112/2008				0,00		0,00	
Risorse riservate all'assistenza e non utilizzate nell'esercizio	455,00	0,00	-100,00	569,00		0,00	-100,00
Risorse 20 milioni utilizzata nell'esercizio	-7.548,60	-11.806,00	56,40		-100,00		
Quota risorse relative somme riscosse attività di controllo	16.092,00		-100,00	11.849,00		30.645,00	158,63
Risorse Una tantum 2009 non utilizzate nell'esercizio	0,00	0,00		2.509,00			
Risorse riservate all'assistenza e utilizzate nell'esercizio	0,00	-813,00			-100,00	-917,00	
Risorse per restituzione finanziamento 2012	0,00	0,00		-5.754,00			
Risorsa 15 mln utilizzata nell'esercizio	0,00	0,00		-12.490,00			
Risorsa Una tantum utilizzata nell'esercizio 2013						-12.167,00	
Risorse Una Tantum da utilizzare nel prossimo esercizio						3.923,00	
TOTALE	9.681,10	-10.250,00	-205,88	23.786,00	-332,06	22.626,00	-4,88
TOTALE GENERALE SPESE	39.741,10	20.661,00	-48,01	63.705,00	208,33	59.163,00	-7,13
AVANZO /DISAVANZO ECONOMICO	-1.182,30	12,00	-101,01	2.657,00	22.041,67	-4.173,00	-257,06
TOTALE A PAREGGIO	38.558,80	20.673,00	-46,39	66.362,00	221,01	54.990,00	-17,14

5.5. - Situazione amministrativa

Il prospetto della situazione amministrativa espone un considerevole disavanzo (migliaia di euro 8.969,1) nel 2010, (-15.355 migliaia di euro nel 2011) un avanzo nel 2012 di 14.936 migliaia di euro ed un avanzo nel 2013 di 3.751 migliaia di euro.



Tab 23 - Situazione amministrativa

	(migliaia di euro)							
	2010		2011		2012		2013	
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio	18.424,50		5.904,00		4.076,00		43.830,00	
Riscossioni:								
- in c/competenza	78.318,00		70.367,00		183.486,00		70.871,00	
- in c/residui	4.207,90	82.525,90	8.476,00	78.843,00	5.617,00	189.103,00	171,00	71.042,00
Pagamenti:								
- in c/competenza	81.085,00		66.175,00		129.966,00		79.780,00	
- in c/residui	13.961,00	95.046,00	14.496,00	80.671,00	19.383,00	149.349,00	21.430,00	101.210,00
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio	5.904,40		4.076,00		43.830,00		13.662,00	
Residui attivi:								
- degli esercizi precedenti	49,00		394,00		119,00		29,00	
- dell'esercizio	8.820,60	8.869,60	5.347,00	5.741,00	81,00	200,00	16.919,00	16.948,00
Residui passivi:								
- degli esercizi precedenti	5.616,40		9.194,00		5.788,00		7.666,00	
- dell'esercizio	18.126,70	23.743,10	15.978,00	25.172,00	23.306,00	29.094,00	19.193,00	26.859,00
AVANZO E DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE	-8.969,10		-15.355,00		14.936,00		3.751,00	

6. - Considerazioni conclusive

La Corte ribadisce quanto già osservato nelle precedenti relazioni circa l'opportunità di riconsiderare l'intera struttura delle prestazioni, sia assistenziali che previdenziali, delle quali beneficia il Corpo della Guardia di Finanza (al momento corrisposte da tre fondi, uno solo dei quali sottoposto al controllo di questa Corte), anche mediante incisive modifiche statutarie che permettano di riportare in equilibrio la gestione caratteristica dell'Ente.

I dati relativi alla gestione della previdenza - la funzione più rilevante del F.A.F. - non sono infatti positivi, atteso che il rapporto tra entrate (comprendenti i proventi istituzionali) e spese previdenziali (comprendenti spese indennità di buonuscita, assistenza e oblazione agli orfani) si attesta a -17,616 mln nel 2011, a -21,147 mln nel 2012 e a -19,410 mln nel 2013, evidenziando l'esigenza di una idonea rivisitazione della normativa statutaria in materia, volta a garantire, già nel breve periodo e più ancora in prospettiva, una adeguata copertura delle prestazioni.

E' da rilevare che le relazioni illustrative dei bilanci relativi al quadriennio 2010/2013, caratterizzato da una politica innovativa in materia di investimenti mobiliari ed immobiliari, non contengono adeguate informazioni riguardanti il valore di mercato dei singoli investimenti, iscritti in bilancio al valore nominale, né ragguagliano esaustivamente in ordine ai rendimenti sia attivi che passivi, considerando che molti degli investimenti effettuati hanno una durata anche superiore a 4/5 anni, spesso con capitalizzazione di interessi la cui manifestazione economica si concretizzerà soltanto alla scadenza.

Appare quindi auspicabile in proposito una maggiore precisione ed accuratezza delle relazioni illustrative, volta a far intendere la "ratio" di alcuni investimenti quali, per l'esercizio 2012, l'acquisto di un immobile, per il quale risulta acceso un previo finanziamento per 30 milioni di euro a fronte di un acquisto - effettuato dieci mesi dopo il finanziamento - pari a complessivi 21.347.260,57 euro, non risultando che l'Ente abbia rinegoziato il *quantum* di detto finanziamento, palesemente superiore alle esigenze per le quali è dichiaratamente stato richiesto.

Il conto economico presenta un disavanzo nel 2013 di 4.173 ml di euro, per le cause, ampiamente esposte, consistenti principalmente nella diminuzione delle entrate previdenziali ed assistenziali e nell' aumento costante delle correlative spese. La situazione patrimoniale comunque presenta un patrimonio netto costante che si attesta a 72,244 ml di euro nel 2013.

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'L' followed by a series of loops and a final 'e'.

PAGINA BIANCA

FONDO DI ASSISTENZA PER I FINANZIERI (FAF)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2011

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

CONTO CONSUNTIVO

A) - ENTRATE - Parte 1^a

Camera dei Deputati

— 64 —

Senato della Repubblica

XVII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI — DOC. XV N. 266

CAP.	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA					TOTALE DEI RESIDUI ATTIVAL TERMINE DELL'ESERCIZIO (8 + 14)
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL' INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (3 + 4 - 5)	RISCOSE	RIMASTE DA RISCUOTERE (6 - 7)	TOTALI ACCERTATI (7 + 8)	IN PIU' (9 - 6)	IN MENO (6 - 9)					IN PIU' (15 - 12)	IN MENO (12 - 15)			IN PIU' (19 - 14)	IN MENO (14 - 19)		
			In aumento (2 - 3)	In diminuzione (3 - 2)																		
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
1	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
2	Fondo iniziale di cassa presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.904.446,29	0,00	0,00	5.904.446,29	0,00	
	Totale (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.904.446,29	0,00	0,00	5.904.446,29	0,00	
	ENTRATE CORRENTI																					
	Redditi patrimoniali																					
3	Interessi attivi (1)	1.500.000,00	800.000,00	0,00	2.100.000,00	2.582.196,07	1.964,76	2.584.163,83	484.163,83	0,00	5.810,89	5.810,89	0,00	5.810,89	0,00	0,00	2.105.810,89	2.588.009,96	482.199,07	0,00	1.964,76	
4	Canoni di locazione	1.450.000,00	0,00	0,00	1.450.000,00	981.142,46	439.156,90	1.420.299,36	0,00	29.700,64	639.016,53	245.286,00	393.730,53	639.016,53	0,00	0,00	2.089.016,53	1.226.428,46	0,00	862.588,07	832.887,43	
	Previdenti istituzionali																					
5	Quote dei proventi delle sanzioni pecunarie (1)	13.000.000,00	0,00	10.268.925,00	2.731.075,00	8.379.039,17	2.590.191,00	10.969.230,17	8.238.155,17	0,00	8.224.718,00	8.224.718,00	0,00	8.224.718,00	0,00	0,00	10.955.793,00	16.603.757,17	5.647.964,17	0,00	2.590.191,00	
6	Proventi ex art. 5, 2° comma, legge 734/73 e successive modificazioni (devolute alla sola previdenza) (1)	1.550.000,00	213.080,81	0,00	1.763.080,81	1.763.080,81	0,00	1.763.080,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.763.080,81	1.763.080,81	0,00	0,00	0,00	
	Proventi diversi																					
7	Obiazioni ed entrate eventuali e diverse	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	14.632,74	2.216.452,30	2.231.085,04	2.221.085,04	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.000,00	14.632,74	4.632,74	0,00	2.216.452,30	
	subtotale (a)	17.510.000,00	813.080,81	10.268.925,00	8.054.155,81	13.120.094,25	5.247.765,56	18.967.859,81	10.943.404,64	29.700,64	8.869.545,42	8.475.814,89	393.730,53	8.869.545,42	0,00	0,00	16.923.701,23	22.195.909,14	6.134.795,96	862.588,07	5.641.496,09	
	Poste correttive e compensative di spese correnti																					
8	Recupero e rimborsi diversi	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	
	subtotale (b)	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	
	Totale entrate correnti (B)	17.512.500,00	813.080,81	10.268.925,00	8.056.655,81	13.120.094,25	5.247.765,56	18.967.859,81	10.943.404,64	32.200,64	8.869.545,42	8.475.814,89	393.730,53	8.869.545,42	0,00	0,00	16.926.201,23	22.195.909,14	6.134.795,96	865.088,07	5.641.496,09	
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE																					
9	Riscossione titoli	per memoria	0,00	0,00	per memoria	51.593.957,53	0,00	51.593.957,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	per memoria	51.593.957,53	0,00	0,00	0,00	
10	Alienazione dei beni patrimoniali (1)	4.752.000,00	0,00	2.752.000,00	2.000.000,00	1.680.000,00	0,00	1.680.000,00	0,00	320.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.680.000,00	0,00	320.000,00	0,00	
11	Prelevamento dal fondo riserva speciale per indennità di buonuscita e/o dal patrimonio (1)	12.747.375,00	4.548.848,25	0,00	17.296.223,25	0,00	0,00	0,00	0,00	17.296.223,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	21.516.042,11	0,00	0,00	21.516.042,11	0,00	
	Totale entrate in conto capitale (C)	17.499.375,00	4.548.848,25	2.752.000,00	19.296.223,25	53.273.957,53	0,00	53.273.957,53	0,00	17.616.223,25	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.516.042,11	53.273.957,53	0,00	21.836.042,11	0,00	
	Totale parziale (A + B + C)	35.011.875,00	5.361.929,06	13.020.925,00	27.352.879,06	66.994.051,78	5.247.765,56	72.241.817,34	10.943.404,64	11.648.423,89	8.869.545,42	8.475.814,89	393.730,53	8.869.545,42	0,00	0,00	46.346.689,63	75.469.866,67	6.134.795,96	28.905.576,47	5.641.496,09	
	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO																					
12	Ritenute acconto e I.R.A.P.	3.031.925,70	0,00	0,00	3.031.925,70	3.349.234,45	0,00	3.349.234,45	317.308,75	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.031.925,70	3.349.234,45	317.308,75	0,00	0,00	
13	Recupero somme anticipate al cassiere	2.585,00	0,00	0,00	2.585,00	1.032,00	0,00	1.032,00	0,00	1.553,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.585,00	1.032,00	0,00	1.553,00	0,00	
14	Recupero di anticipazioni	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	100.000,00	100.000,00	75.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	100.000,00	
15	Riscossione depositi cauzionali	912.466,34	0,00	12.466,34	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00	0,00	
16	Somme trattate per conto terzi	128.057,16	0,00	28.057,16	100.000,00	23.229,20	0,00	23.229,20	0,00	76.770,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	23.229,20	0,00	76.770,80	0,00	
	Totale entrate per partite di giro (D)	4.100.034,20	0,00	40.523,50	4.059.510,70	3.373.495,65	100.000,00	3.473.495,65	392.308,75	978.323,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.059.510,70	3.373.495,65	317.308,75	1.003.323,80	100.000,00	
	TOTALE 1 (A + B + C + D)	39.111.909,20	5.361.929,06	13.061.448,50	31.412.389,76	70.367.547,43	5.347.765,56	75.715.312,99	11.335.713,39	18.626.747,69	8.869.545,42	8.475.814,89	393.730,53	8.869.545,42	0,00	0,00	50.406.200,33	78.843.362,32	6.452.104,73	29.608.900,27	5.741.496,09	

(1) Variazioni di bilancio deliberate dal Consiglio di amministrazione il 25 OTTOBRE 2011.