CONTO CONSUNTIVO

B) - SPESE - Parte 2^A

CAP.	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (8+14)
		PREVISIONI			SOMME IMPEGNATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15-13)	TOTALI (13+14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (3+4+5)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (6-7)	TOTALI IMPEGNI (7+8)	IN PIU' (9-8)					IN MENO (8-9)	IN PIU' (15-12)			IN MENO (12-15)	IN PIU' (18-18)	IN MENO (18-19)	
			in aumento (4-3)	in diminuzione (3-4)																	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	ATTIVITA' PER CONTO																				
25	Premi da corrispondere agli aventi diritto (ex art. 5, 2° comma, legge 734/73 e successive modificazioni) (2)	800.000,00	111.000,00	0,00	911.000,00	0,00	911.006,13	911.006,13	6,13	0,00	4.867.719,40	0,00	4.867.719,40	4.867.719,40	0,00	0,00	5.778.719,40	0,00	0,00	5.778.719,40	5.778.725,53
26	Premi da corrispondere agli aventi diritto (ex legge 1685/1 e successive modificazioni) (2)	618.110,50	0,00	0,00	618.110,50	0,00	1.055.772,44	1.055.772,44	437.661,94	0,00	6.406.852,99	0,00	6.406.852,99	6.406.852,99	0,00	0,00	7.084.963,49	0,00	0,00	7.084.963,49	7.522.625,43
27	Premi da corrispondere agli aventi diritto (ex art. 30, comma 3, D.P.R. 148/88)	3.000,00	0,00	0,00	3.000,00	0,00	608,00	808,00	0,00	2.392,00	76.245,08	0,00	76.245,08	76.245,08	0,00	0,00	79.245,08	0,00	0,00	79.245,08	78.853,08
28	Somme depositate temporaneamente presso il Fondo per impenibilità degli aventi diritto	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	5.623,48	2.747,29	2.876,19	5.623,48	0,00	0,00	10.623,48	2.747,29	0,00	7.876,19	2.876,19
	Attività per conto sub totale (a)	1.426.110,50	111.000,00	0,00	1.537.110,50	0,00	1.967.386,57	1.967.386,57	437.668,07	7.392,00	11.416.440,95	2.747,29	11.413.893,66	11.416.440,95	0,00	0,00	12.950.551,45	2.747,29	0,00	12.950.804,16	13.381.086,23
29	Copertura Ass.va personale del Corpo (b)	294.582,00	0,00	0,00	294.582,00	540.000,00	0,00	540.000,00	245.418,00	0,00	743.032,00	208.373,00	534.659,00	743.032,00	0,00	0,00	1.037.814,00	748.373,00	0,00	289.241,00	534.659,00
	Totale attività per conto (E)	1.720.692,50	111.000,00	0,00	1.631.692,50	540.000,00	1.967.386,57	2.507.386,57	683.086,07	7.392,00	12.159.472,95	211.136,29	11.948.332,66	12.159.472,95	0,00	0,00	13.991.185,45	751.120,29	0,00	13.240.045,16	13.915.739,23
	CONTABILITA' SPECIALI																				
30	Amministrazioni condominiali	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
31	Fondi assegnati dal CONI per l'attività sportiva (2)	1.673.485,64	1.512.174,25	395.231,10	2.990.428,79	730.935,21	1.635.359,55	2.306.285,71	101,49	624.244,57	58.379,70	42.541,52	14.161,88	58.703,20	0,00	1.676,50	3.048.806,49	773.478,73	0,00	2.275.331,76	1.649.512,18
32	Obblazioni oneri militari del Corpo (c)	655.000,00	0,00	60.000,00	795.000,00	499.629,66	296.074,09	792.703,95	0,00	2.296,05	217.735,95	217.735,95	0,00	217.735,95	0,00	0,00	1.012.735,95	714.365,81	0,00	298.370,14	296.074,09
33	Integrazioni personali polizia assicurativa (d)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	5.682,12	5.682,12	0,00	4.317,88	14.482,11	12.828,96	1.653,16	14.482,11	0,00	0,00	24.482,11	12.828,96	0,00	11.653,16	7.335,28
	Totale contabilità speciali (F)	2.738.485,64	1.512.174,25	455.231,10	3.795.428,79	1.227.565,07	1.937.126,71	3.104.671,78	101,49	630.850,50	290.597,76	273.106,42	15.814,84	289.921,26	0,00	1.676,50	4.086.026,55	1.500.671,49	0,00	2.585.355,06	1.952.921,55
	TOTALE 2 (E + F)	4.459.178,14	1.623.174,25	455.231,10	5.627.121,29	1.767.565,07	3.904.493,28	5.672.058,35	683.187,56	638.250,50	12.450.070,71	484.226,71	11.964.167,50	12.448.394,21	0,00	1.676,50	18.077.192,00	2.251.791,78	0,00	15.825.400,22	15.868.660,78
RIEPILOGO SPESE:																					
	TOTALE 1	49.249.909,83	37.009.167,76	9.900.000,00	81.463.217,59	129.966.390,79	23.306.134,77	153.272.525,56	89.573.432,90	17.764.124,93	25.172.220,49	19.383.202,42	5.788.150,85	25.171.253,67	0,00	867,42	95.681.313,08	149.349.593,21	81.873.022,58	26.204.742,45	29.094.285,42
	TOTALE 2	4.459.178,14	1.623.174,25	455.231,10	5.627.121,29	1.767.565,07	3.904.493,28	5.672.058,35	683.187,56	638.250,50	12.450.070,71	484.226,71	11.964.167,50	12.448.394,21	0,00	1.676,50	18.077.192,00	2.251.791,78	0,00	15.825.400,22	15.868.660,78
	TOTALE GENERALE (1 + 2)	53.709.087,97	38.632.342,01	10.355.231,10	87.090.338,88	131.733.969,86	27.210.628,05	168.944.583,91	90.256.820,48	18.402.375,43	37.622.291,20	19.867.429,13	17.782.318,16	37.619.747,88	0,00	2.843,92	113.758.505,08	151.601.384,99	81.873.022,58	42.030.142,67	44.962.946,20

(1) Variazioni di bilancio deliberate dal Consiglio di amministrazione il 13 novembre 2012

QUADRO RIASSUNTIVO DEL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO FINANZIARIO 2012**PARTE 1^A**

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
- Entrate correnti	35.804.085,33	41.239.910,53	- Spese correnti	27.428.744,71	24.002.471,56
			Risorsa "Una Tantum" utilizzata nell'esercizio	12.490.541,87	12.490.541,87
- Entrate in conto capitale	143.285.219,44	143.285.219,44	- Spese in conto capitale	108.874.546,71	108.408.479,21
- Entrate per partite di giro	4.478.692,27	4.578.629,23	- Spese per partite di giro	4.478.692,27	4.448.100,57
TOTALE DELLE ENTRATE	183.567.997,04	189.103.759,20	TOTALE DELLE SPESE	153.272.525,56	149.349.593,21
- Avanzo di amministrazione:	0,00	0,00	- Disavanzo di amministrazione	15.354.556,38	0,00
- Fondo iniziale di cassa	0,00	4.076.168,02			
TOTALE GENERALE	183.567.997,04	193.179.927,22	TOTALE GENERALE	168.627.081,94	149.349.593,21
Risultati differenziali			Risultati differenziali		
- Disavanzo di competenza	0,00	0,00	- Avanzo di competenza:	14.940.915,10	0,00
- Disavanzo di cassa	0,00	0,00	- Avanzo di cassa	0,00	43.830.334,01
TOTALE A PAREGGIO	183.567.997,04	193.179.927,22	TOTALE A PAREGGIO	183.567.997,04	193.179.927,22

PARTE 2^A

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
- Entrate attività per conto	2.507.386,57	2.579.311,57	- Spese attività per conto	2.507.386,57	751.120,29
- Entrate per contabilità speciali	1.661.148,72	2.164.483,50	- Spese per contabilità speciali	3.164.671,78	1.500.671,49
TOTALE DELLE ENTRATE	4.168.535,29	4.743.795,07	TOTALE DELLE SPESE	5.672.058,35	2.251.791,78
- Avanzo di amministrazione:	2.108.231,12	0,00	- Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
- Fondo iniziale di cassa (1)	0,00	13.769.790,12			
TOTALE GENERALE	6.276.766,41	18.513.585,19	TOTALE GENERALE	5.672.058,35	2.251.791,78
Risultati differenziali			Risultati differenziali		
- Disavanzo di competenza	0,00	0,00	- Avanzo di competenza:	604.708,06	0,00
- Disavanzo di cassa	0,00	0,00	- Avanzo di cassa	0,00	16.261.793,41
TOTALE A PAREGGIO	6.276.766,41	18.513.585,19	TOTALE A PAREGGIO	6.276.766,41	18.513.585,19

(1) Al lordo della piccola cassa presso la Segreteria C.A.S. la cui consistenza ammonta ad euro euro 28,17; al netto di euro 34,248,01 quale "Fondo permanente Reparti".

SITUAZIONE PATRIMONIALE
al 31 dicembre 2012

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE		PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 01.01.2012	al 31.12.2012	in più	in meno		al 01.01.2012	al 31.12.2012	in più	in meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE:					RESIDUI PASSIVI:				
- depositi presso Banche (1)	17.346.126,22	58.921.701,78	41.575.575,56	0,00	- debiti diversi	25.172.220,49	29.094.285,42	3.922.064,93	0,00
- depositi presso L'Ente Poste Italiane	499.831,92	1.186.359,74	686.527,82	0,00	Totale	25.172.220,49	29.094.285,42	3.922.064,93	0,00
- a detrarre parte finanziamento per immobile		21.227.260,57	21.227.260,57		DEBITI V/BANCHE	0,00	26.807.747,09	26.807.747,09	0,00
- a detrarre depositi per le partite dei conti					RATEI E RISCOINTI:				
d'ordine (1)	13.769.790,12	16.277.664,47	2.507.874,35	0,00	- risorse per l'assistenza da rinviare al periodo				
Totale	4.076.168,02	22.603.136,46	18.526.968,46	0,00	successivo	1.032.753,48	1.595.969,00	569.024,17	5.808,65
INVESTIMENTI MOBILIARI:					- risorsa di cui alla L. 9 aprile 2009 n. 33 e quota delle risorse	31.737.580,90	30.881.907,08	11.849.100,00	12.704.773,82
- titoli e/o prodotti finanziari	110.655.793,75	79.041.768,09	0,00	31.614.025,66	relative somme riscosse correlabili ad attività di controllo fiscale				
Totale	110.655.793,75	79.041.768,09	0,00	31.614.025,66	Totale	32.770.334,38	59.265.623,17	39.225.871,26	12.710.562,47
RESIDUI ATTIVI:					POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO:				
- crediti diversi	5.741.496,09	200.302,63	0,00	5.541.193,46	- fondo ammortamento immobili	1.044.111,14	1.158.473,09	121.694,47	7.332,52
Totale	5.741.496,09	200.302,63	0,00	5.541.193,46	Totale	1.044.111,14	1.158.473,09	121.694,47	7.332,52
CREDITI VARI:					TOTALE PASSIVITA'	68.986.666,01	89.538.381,68	43.269.630,96	12.717.914,99
- crediti vari	0,00	0,00	0,00	0,00	PATRIMONIO NETTO E RISERVE:				
credito per finanziamento	0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	0,00	- fondo di riserva speciale per indennità di				
Totale	0,00	30.000.000,00	30.000.000,00	0,00	buonuscita	45.905.775,20	44.636.649,21	2.355.967,43	3.625.093,43
IMMOBILI:					- patrimonio netto	27.853.796,56	31.780.003,58	3.926.207,02	0,00
- immobile in Roma	4.756.827,19	26.549.157,78	21.811.918,03	19.587,44	- incremento patrimoniale €				
- immobile in Genova	1.327.896,06	1.327.896,06	0,00	0,00	diff				0,00
Totale	6.084.723,25	27.877.053,84	21.811.918,03	19.587,44	TOTALE PATRIMONIO NETTO E RISERVE	73.759.571,76	76.416.652,78	6.282.174,45	3.625.093,43
MOBILI:					TOTALE A PAREGGIO	132.746.237,77	165.955.034,46	49.551.805,11	16.343.008,42
- consistenza	6.188.056,66	6.232.773,42	182.566,58	137.849,82	CONTI D'ORDINE				
acquisto di beni mobili					- depositi per attività svolte "per conto"	11.987.756,95	13.815.948,23	1.828.191,28	0,00
scambio di beni mobili					- depositi per contabilità speciali (1)	1.782.033,17	2.461.716,24	679.683,07	0,00
Totale	6.188.056,66	6.232.773,42	182.566,58	137.849,82	Totale	13.769.790,12	16.277.664,47	2.507.874,35	0,00
TOTALE ATTIVITA'	132.746.237,77	165.955.034,46	70.521.453,07	37.312.656,38					
CONTI D'ORDINE									
- depositi per attività svolte "per conto"	11.987.756,95	13.815.948,23	1.828.191,28	0,00					
- depositi per contabilità speciali (1)	1.782.033,17	2.461.716,24	679.683,07	0,00					
Totale	13.769.790,12	16.277.664,47	2.507.874,35	0,00					

(1) Al lordo della piccola cassa presso la Segreteria C.A.S. euro 28,17 e di euro 15.493,71 "Fondo permanente Reparti"; al netto di euro restante restante parte "Fondo permanente Reparti" pari ad euro 50.119,07.

Roma, 23 aprile 2013

IL SEGRETARIO
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F.to COLLISSIMI Giovanni Palma

Roma, 27 maggio 2013
V° si approva
IL COMANDANTE GENERALE
F.to Gen.C.A. Saverio Capolupo

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F.to Gen.C.A. Emilio Spaziante

DIMOSTRAZIONE DELLE VARIAZIONI NEI CREDITI DI BILANCIO

Allegato A - CREDITI						
DENOMINAZIONE	al 01/01/2012	Crediti dello esercizio 2012	Riscossi nello esercizio 2012	Crediti non più esigibili	Rimasti da riscuotere	Totale crediti al 31/12/2012
	€	€	€	€	€	€
a	b	c	d	e	f=b+c-d-e	g=f
Crediti per restituzione indennità di buonuscita di militari riammessi in servizio.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

GESTIONE SVOLTA PER CONTO

Allegato B1 - PARTITE DA DEFINIRE				
DENOMINAZIONE	Passività al 01/01/2012 €	Variazioni in aumento €	Variazioni in diminuzione €	Passività al 31/12/2012 €
a	b	c	d	e=b+c-d
Quote dei proventi da distribuire in premi (ex art. 5, comma 2°, legge 734/73 e successive modificazioni)	4.867.719,40	911.006,13	0,00	5.778.725,53
Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie da distribuire in premi (ex legge 188/51 e successive modificazioni).....	6.295.136,99	1.127.697,44	0,00	7.422.834,43
Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie da distribuire in premi (ex art. 30, comma 2°, D.P.R. 148/88)	76.245,08	608,00	0,00	76.853,08
Somme depositate temporaneamente presso il Fondo per irreperibilità degli aventi diritto	5.623,48	0,00	2.747,29	2.876,19
Copertura Assicurativa personale del Corpo.....	743.032,00	540.000,00	748.373,00	534.659,00
TOTALE (1).....	11.987.756,95	2.579.311,57	751.120,29	13.815.948,23

GESTIONE CONTABILITA' SPECIALI

Allegato B2 - PARTITE DA DEFINIRE				
DENOMINAZIONE	Passività al 01/01/2012 €	Variazioni in aumento €	Variazioni in diminuzione €	Passività al 31/12/2012 €
a	b	c	d	e=b+c-d
Amministrazioni condominiali	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi assegnati dal C.O.N.I. per l'attività sportiva (2)	1.658.026,50	1.362.762,65	773.476,73	2.163.182,48
Oblazioni orfani militari del Corpo.....	209.525,56	796.038,73	714.365,81	291.198,48
Integrazioni personali polizza assicurativa.....	14.482,11	5.682,12	12.828,95	7.336,28
TOTALE	1.782.033,17	2.164.483,50	1.500.671,49	2.461.716,24

(1) Passività effettive al 31 dicembre, al netto dei residui attivi accertati a fine esercizio e pari ad euro 171.716,00

(2) Al lordo della piccola cassa presso la Segreteria C.A.S. la cui consistenza ammonta ad euro 28,17; al netto di euro 34.248,01 quale "Fondo permanente Reparti".

CONTABILITA' SPECIALE

Allegato C - ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE DEI FONDI C.O.N.I. PER L'ATTIVITA' SPORTIVA - ANNO 2012

ENTRATE		SPESE	
1. Fondo iniziale di cassa:		1. Per lo svolgimento di attività sportiva agonistica e promozionale:	
- Banca	1.557.997,33	a. acquisto materiali, attrezzature ed apparecchiature	20.441,32
- Fondo permanente Reparti	50.119,07	b. partecipazione ad attività e Campionati C.I.S.M.	3.709,68
		c. attività agonistica delle sezioni giovanili "FF.GG."	71.593,03
- Piccola cassa segreteria C.A.S.	28,17	c.bis Attività della Sezione paralimpica	916,43
Totale (A)	1.608.144,57	d. affiliazioni a federazioni sportive, tasse di iscrizione a gare, utilizzazione impianti sportivi e mezzi di trasporto, impianti di risalita, assicurazione sportass, motori, etc	26.045,85
2. Interessi attivi	85.402,11	e. assistenza sanitaria specialistica, tests intolleranza alimentare e visite mediche specialistiche	1.080,00
3. Contributi da parte del C.O.N.I.	198.000,00	f. partecipazione e promozione di attività sportive varie, oneri per trasferte, vitto e relativa integrazione, generi di conforto medicinali, materiali promozionali, spese per carbolubrificanti, etc.	20.462,64
4. Entrate eventuali e diverse	41.156,12	g. rimborso spese agli allenatori	0,00
5. Contributo da parte del C.I.P.	25.000,00	h. stampa e spedizione del periodico "Traguardo", acquisto pubblicazioni e quotidiani sportivi	7.315,84
6. Entrate in conto capitale	1.016.250,00	i. acquisto medicinali e materiali per le sale massaggi	1.538,85
Totale (B) (1)	1.345.808,23	l. manutenzione piscina	0,00
6. Entrate per partite di giro	16.954,42	Totale (A) (1)	153.103,64
Totale (C) (1)	16.954,42	2. Spese d'amministrazione:	
Totale (B+C) (1)	1.362.762,65	a. compenso ai componenti del C.A.S.	15.101,49
		b. spese postali, telegrafiche, telefoniche, cancelleria, etc.	5.777,28
		Totale (B) (1)	20.878,77
		3. Spese in conto capitale	Totale (C) (1)
			582.539,90
		4. Spese per partite di giro	Totale (D) (1)
			16.954,42
TOTALE GENERALE (A + B + C) (1)	2.970.907,22	TOTALE GENERALE (A + B + C + D) (1)	773.476,73
		5. RIMANENZA. (2)	
		- Banca	2.163.154,31
		- Piccola cassa segreteria C.A.S.	28,17
		Sub totale	2.163.182,48
		- Fondo permanente Reparti "	34.248,01
		Totale (E)	2.197.430,49
TOTALE A PAREGGIO	2.970.907,22	TOTALE A PAREGGIO	2.970.907,22

(1) Compresi i residui
(2) Compresi €1.649.512,18 euro destinati al pagamento dei debiti diversi (residui passivi)

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

ATTIVITA' PROPRIA

Allegato D1

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		4.076.168,02	
Riscossioni:			
- in c/competenza	183.486.438,63		
- in c/residui	5.617.320,57	189.103.759,20	
Pagamenti:			
- in c/competenza	129.966.390,79		
- in c/residui	19.583.202,42	149.349.593,21	
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		43.830.334,01	
Residui attivi:			
- degli esercizi precedenti	118.744,22		
- dell'esercizio	61.558,41	200.302,63	
Residui passivi:			
- degli esercizi precedenti	5.788.150,65		
- dell'esercizio	23.308.134,77	29.094.285,42	
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio ...		14.936.361,22	

ATTIVITA' SVOLTA PER CONTO

Allegato D2

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		11.987.756,96	
Riscossioni:			
- in c/competenza	2.407.595,57		
- in c/residui	171.716,00	2.579.311,57	
Pagamenti:			
- in c/competenza	540.000,00		
- in c/residui	211.120,29	751.120,29	
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		13.815.948,23	
Residui attivi:			
- degli esercizi precedenti	0,00		
- dell'esercizio	99.791,00	99.791,00	
Residui passivi:			
- degli esercizi precedenti	11.948.352,66		
- dell'esercizio	1.967.386,57	13.915.739,23	
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio ..		0,00	

CONTABILITA' SPECIALI

Allegato D3

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio (1)		1.782.033,17	
Riscossioni:			
- in c/competenza	1.856.273,11		
- in c/residui	508.210,39	2.164.483,50	
Pagamenti:			
- in c/competenza	1.227.565,07		
- in c/residui	273.106,42	1.500.671,49	
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio (2).....		2.461.716,24	
Residui attivi:			
- degli esercizi precedenti	108.585,32		
- dell'esercizio	4.875,61	113.460,93	
Residui passivi:			
- degli esercizi precedenti	15.814,84		
- dell'esercizio	1.937.106,71	1.952.921,55	
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio ..		622.255,82	

Riepilogo consistenza di cassa:

all'inizio dell'esercizio: D1 + D2 + D3 (1) = €. 17.845.958,14

alla fine dell'esercizio: D1 + D2 + D3 = €. 80.107.998,48

(1) Al lordo della piccola cassa presso la Segreteria C.A.S. la cui consistenza ammonta ad euro 28,17, al netto di euro 50.119,07 quale "Fondo permanente Reparti".

(2) Al lordo della piccola cassa presso la Segreteria C.A.S. euro 28,17 e di euro 15.871,06 "Fondo permanente Reparti", al netto di euro restante restante parte "Fondo permanente Reparti" pari ad euro 34.248,01.

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2012

Allegato E

ENTRATE		SPESE	
A) Dal bilancio finanziario		A) Dal bilancio finanziario	
Cap. 3 Interessi attivi	4.828.184,05	Cap. 2 Indennità di buonuscita	18.938.881,74
Cap. 4 Canoni di locazione	1.412.743,88	Cap. 3 Assistenza agli orfani	180.000,00
Cap. 5 Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie	15.948.116,75	Cap. 4 Indennizzi per infortunio verificatosi nell'adempimento del dovere dal quale sia derivato il decesso o la riforma del militare	0,00
Cap. 6 Proventi ex art. 5, comma 2°, legge 734/73 e succ. mod.	1.763.080,81	Cap. 5 Sussidi	200.000,00
Cap. 7 Oblazioni ed entrate eventuali e diverse:		Cap. 6 Iniziative assistenziali varie	3.746.254,97
a. sopravvenienze	€ 112,55	Cap. 6 bis Iniziative assistenziali "Una Tantum"	15.000.000,00
b. militari irreperibili	€ 2.747,29	Cap. 7 Spese d'amministrazione	226.870,59
c. entrata straordinaria "Una Tantum 2011"	€ 11.849.100,00	Cap. 8 Imposte, tasse e contributi	1.071.310,61
Totale	11.851.959,84	Cap. 9 Manutenzione e riparazione beni mobili, impianti, attrezzature e macchinari	4.041,40
TOTALE (A)	35.804.085,33	Cap. 10 Gestione dei beni immobili	287.456,89
B) Proventi e oneri straordinari		Cap. 11 Interessi passivi, spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	0,00
Plusvalenza per cessioni di unità immobiliari	562.745,08	Cap. 11 Interessi passivi finanziamenti	264.199,43
TOTALE (B)	562.745,08	Cap. 12 Spese di rappresentanza	270,95
Finanziamento	30.000.000,00	TOTALE (A)	39.919.286,58
C) Movimenti non finanziari		risorsa una tantum non utilizzata destinata alle risorse per l'assistenza	0,00
Rettifica di attività su canoni di locazione	-5.431,30	TOTALE (A)	0,00
Insussistenze passive	867,42	B) Movimenti non finanziari	
TOTALE (C)	29.995.436,12	1. Ammortamento immobili	121.694,47
TOTALE GENERALE (A + B + C)	66.362.266,53	2. Variazioni patrimoniali straordinarie:	
disavanzo	0,00	a. eliminazione di beni mobili	137.849,82
TOTALE A PAREGGIO	66.362.266,53	b. perdite su titoli	30.002,07
		c. restituzione finanziamenti c/capitale	26.807.747,09
		d. insussistenza di attività	5.431,30
		3. Risorse riservate all'assistenza non utilizzate nell'esercizio	569.024,17
		4. Risorse relative Una-Tantum 2009 non utilizzate nell'esercizio	2.509.458,13
		5. Risorse per restituzione finanziamento 2012	-5.753.866,25
		6. Risorsa 15 MILIONI UTILIZZATA NELL'ESERCIZIO	-12.490.541,87
		7. Quota delle risorse relative alle somme riscosse attività di controllo	11.849.100,00
		TOTALE (B)	23.785.898,93
		TOTALE GENERALE (A + B)	63.705.185,51
		Avanzo economico	2.657.081,02
		TOTALE A PAREGGIO	66.362.266,53

2.657.081,02

0,00

CONTABILITA' SEPARATE

Allegato F - Sez. a. - ANALISI DELLE OBLAZIONI ORFANI - ANNO 2012			
ENTRATE		SPESE	
1. Fondo iniziale di cassa:		GESTIONE DI COMPETENZA	
- C/C POSTALE nr. 41530007.....	209.525,56	1. Sussidi erogati per assistenza agli orfani dei militari della Guardia di finanza:	
		a) pagati nell'esercizio.....	496.500,00
		b) impegnati da pagare (residui passivi).....	296.074,09
GESTIONE DI COMPETENZA		2. Spese d'amministrazione e postali.....	129,86
2. Interessi attivi.....		3. Spese eventuali e varie.....	0,00
a) incassati nell'esercizio.....	0,00		
b) accertati da incassare (residui).....	2.310,72	Totale uscite di competenza (A)	792.703,96
3. Oblazioni a favore degli orfani provenienti dai militari del Corpo:			
a) incassate nell'esercizio (dai Reparti G di F.).....	588.012,14		
b) accertati da incassare (residui).....	2.564,89	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI	
4. Erogazioni provenienti dal F.A.F.....	180.000,00	4. Sussidi per assistenza agli orfani:	
5. Altre somme e liberalità espressamente dedicate agli orfani.....	19.816,20	a) erogati.....	217.735,95
Totale entrate di competenza (A)	792.703,96		
GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI		Totale gestione dei residui (B)	217.735,95
6. Somme ed oblazioni relative all'anno 2012 incassati.....	8.210,39	Totale (A + B)	1.010.439,90
Totale gestione dei residui (B)	8.210,39		
Totale (A + B +cassa iniziale)	1.010.439,90	TOTALE A PAREGGIO	1.010.439,90
TOTALE A PAREGGIO	1.010.439,90	5. RIMANENZA	
		- Consistenza del c/c postale 41530007 a fine esercizio..	
		- Cassa iniziale.....	209.525,56
		- Entrate dell'esercizio.....	796.038,73
		- Uscite dell'esercizio.....	714.365,81
		Totale	291.198,48

Allegato F - Sez. b. - ANALISI DELLE INTEGRAZIONI POLIZZA ASSICURATIVA R.C. - ANNO 2012			
ENTRATE		SPESE	
1. Fondo iniziale di cassa:		GESTIONE DI COMPETENZA	
- C/C POSTALE nr. 41530007.....	14.482,11	1. Somme di spettanza della società assicuratrice:	
Totale (A)	14.482,11	a) versati nell'esercizio.....	0,00
		b) da versare al 31 dicembre (residui passivi).....	5.682,12
		Totale (A)	5.682,12
GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI	
2. Entrate per integrazioni personali della polizza R.C.....	5.682,12	2. Somme di competenza dell'anno precedente versate nell'esercizio.....	12.828,95
Totale (B)	5.682,12	3. Somme di competenza dell'anno precedente non versate nell'esercizio.....	1.653,16
Totale (A + B)	20.164,23	Totale (B)	14.482,11
TOTALE A PAREGGIO	20.164,23	Totale (A + B)	20.164,23
		3. RIMANENZA: (1)	
		- C/C POSTALE nr. 41530007.....	7.335,28
		TOTALE A PAREGGIO	20.164,23
		NOTE:	
		(1) Somme ancora da girare alle società al 31 dicembre pari a euro.....	7.335,28

Consistenze totali del c/c postale nr. 41530007 al:	
1° Gennaio.....euro	224.007,97
31 Dicembre.....euro	298.533,76

PROSPETTO DIMOSTRATIVO DELLE VARIAZIONI RELATIVE AI RESIDUI

Allegato G - RESIDUI ATTIVI								Allegato H - RESIDUI PASSIVI							
DENOMINAZIONE	al	Riscossi	Variazioni in	Variazioni in	Rimasti da	Residui	Totale	DENOMINAZIONE	al	Pagati	Variazioni in	Variazioni in	Rimasti	Residui	Totale
	01/01/2012	nell'esercizio	aumento	diminuzione	risultare	nell'esercizio	residui al		01/01/2012	nell'esercizio	aumento	diminuzione	da pagare	nell'esercizio	residui al
	€	€	€	€	€	€	€		€	€	€	€	€	€	€
a	b	c	d	e	f	g	h=d+e	a	b	c	d	e	f=b-c+d-e	g	h=f+g
Entrate correnti (cap. da 3 a 8) ed entrate in conto capitale (cap. da 9 a 11)	5.641.496,09	5.517.320,57	0,00	5.431,30	118.744,22	81.485,37	200.239,59	Spese correnti (cap. da 2 a 14) e spese in conto capitale (cap. da 15 a 18)	24.807.362,65	19.046.488,01	0,00	867,42	5.761.007,22	22.937.828,66	28.696.835,88
Entrate per partite di giro (cap. da 12 a 16)	100.000,00	100.000,00	100.000,00	0,00	0,00	63,04	63,04	Spese per partite di giro (cap. da 19 a 23)	354.857,84	337.714,41	0,00	0,00	27.143,43	368.306,11	396.449,54
Sub totale	5.741.496,09	5.617.320,57	100.000,00	5.431,30	118.744,22	81.558,41	200.302,63	Sub totale	25.172.220,49	19.383.202,42	0,00	867,42	5.788.150,65	23.306.134,77	29.094.285,42
Entrate delle attività per conto (cap. da 17 a 21)	171.716,00	171.716,00	0,00	0,00	0,00	99.791,00	99.791,00	Spese delle attività per conto (cap. da 24 a 27)	12.159.472,95	211.120,29	0,00	0,00	11.948.362,66	1.967.386,67	13.916.739,23
Contabilità speciali:								Contabilità speciali:							
- Amministrazioni condominiali (cap. 22)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- Amministrazioni condominiali (cap. 28)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
- Fondi assegnati dal C.O.N.I. per attività sportiva (cap. 23)	608.585,32	500.000,00	0,00	0,00	108.585,32	0,00	108.585,32	- Fondi assegnati dal C.O.N.I. per attività sportiva (cap. 29)	58.379,70	42.541,52	0,00	1.676,50	14.161,68	1.835.360,60	1.648.512,18
- Oblazioni orfani militari del Corpo (Cap. 25)	8.210,39	8.210,39	0,00	0,00	0,00	4.875,51	4.875,51	- Oblazioni orfani militari del Corpo (Cap. 25)	217.736,95	217.736,95	0,00	0,00	0,00	296.074,09	296.074,09
- Integrazioni personali polizza assicurativa (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- Int.ni personali polizza assicurativa (Cap. 28)	14.482,11	12.828,95	0,00	0,00	1.953,16	5.682,12	7.335,28
TOTALE	6.530.007,80	6.297.246,96	100.000,00	5.431,30	227.329,54	166.225,02	413.654,56	TOTALE	37.622.291,20	19.867.429,13	0,00	2.543,92	17.762.318,16	27.210.628,05	44.962.846,20

importo erogato	30.000.000,00	21.327.260,57 valore immobile
importo rata	547.096,88	

**PROSPETTO SITUAZIONE RATE FINANZIAMENTO ALLIANZ
IMPORTO EROGATO 30 MILIONI**

NR RATE	DESCRIZIONE	DATA SCADENZA	IMPORTO RATA		DEBITO RESIDUO	INT.SSI C/CAPITALE	INT.SSI CORRENTI
			CAPITALE	INTERESSI			
1	RIMBORSO FINANZIAMENTI	29/02/2012	457.096,88	90.000,00	29.542.903,12	63.981,78	26.018,22
2	RIMBORSO FINANZIAMENTI	31/03/2012	458.468,17	88.628,71	29.084.434,95	63.006,92	25.621,79
3	RIMBORSO FINANZIAMENTI	30/04/2012	459.843,58	87.253,30	28.624.591,37	62.029,13	25.224,17
4	RIMBORSO FINANZIAMENTI	30/05/2012	461.223,11	85.873,77	28.163.368,26	61.048,41	24.825,36
5	RIMBORSO FINANZIAMENTI	30/06/2012	462.606,78	84.490,10	27.700.761,48	60.064,75	24.425,35
6	RIMBORSO FINANZIAMENTI	31/07/2012	463.994,60	83.102,28	27.236.766,88	59.078,13	24.024,15
7	RIMBORSO FINANZIAMENTI	31/08/2012	465.386,58	81.710,30	26.771.380,30	58.088,56	23.621,74
8	RIMBORSO FINANZIAMENTI	30/09/2012	466.782,74	80.314,14	26.304.597,56	57.096,02	23.218,12
9	RIMBORSO FINANZIAMENTI	31/10/2012	468.183,09	78.913,79	25.836.414,47	56.100,50	22.813,29
10	RIMBORSO FINANZIAMENTI	30/11/2012	469.587,64	77.509,24	25.366.826,83	55.101,99	22.407,25
11	RIMBORSO FINANZIAMENTI	31/12/2012	470.996,40	76.100,48	24.895.830,43	54.100,49	21.999,99
TOTALE AL 31/12/2012			5.104.169,57	913.896,11		649.696,68	264.199,43

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

PREMESSA

Per il raggiungimento delle finalità istituzionali stabilite dalla legge istitutiva 20.10.1960, n. 1265 e dallo Statuto emanato con D.P.R. 26.09.1978, n. 775 e successive modificazioni, le risorse dell'Ente derivano principalmente dalle quote delle sanzioni pecuniarie (c.d. "proventi istituzionali") ed in via secondaria dalle entrate derivanti dalla gestione del patrimonio. Nessuna forma di contribuzione (diretta o indiretta) è prevista a carico del personale. Di contro, è contemplata una ritenuta finalizzata alla sola assistenza agli orfani, su base assolutamente volontaria, a carico dei militari del Corpo che l'Ente gestisce con contabilità separata per riversarla successivamente e per intero ai naturali destinatari.

I proventi istituzionali si concretizzano in una quota parte delle somme riscosse dall'Erario a titolo di sanzioni pecuniarie irrogate a seguito dell'accertamento di violazioni effettuate dai reparti del Corpo. Ancorché non interessino il bilancio dello Stato, il loro volume da alcuni anni risente degli interventi in materia di finanza pubblica, oltre che dei tempi di definizione dei contesti (eventuale contenzioso), degli effetti di eventuali provvedimenti di "sanatoria" da cui derivano somme di natura diversa dalle "sanzioni" e dai recenti indirizzi del Dipartimento della Ragioneria dello Stato. L'accertamento e l'acquisizione avviene mediante variazioni in aumento di appositi capitoli dello stato di previsione della spesa del Ministero dell'Economia e Finanze. Si realizza, pertanto, una sorta di finanziamento c.d. "derivato" in quanto il F.A.F., ancorché naturale e legittimo destinatario di "diritto" delle risorse in parola, non le acquisisce direttamente, in concomitanza del pagamento delle sanzioni irrogate, ma le incassa al termine di un complesso procedimento amministrativo di riscossione di esclusiva competenza di amministrazioni terze rispetto al Fondo stesso.

I proventi contravvenzionali (come detto derivante dal c.d. "riscosso fiscale") in argomento costituiscono circa il 70 / 80% delle complessive risorse dell'Ente che affluiscono soltanto per "competenza e cassa" e non anche in termini di "residui" con la conseguenza che, in via generale, per motivi tecnico-contabili, tramite essi vengono stornate ai due Fondi aventi diritto (Fondo di Assistenza per i Finanziari e Fondo di Previdenza del personale del Ministero dell'Economia e Finanze) soltanto le risorse afferenti ai pagamenti effettuati nello stesso esercizio in cui risultano formalmente emessi i provvedimenti di contestazione cui gli stessi sono radicati. Il mancato concorso nello stesso esercizio contabile dei due momenti (contestazione e pagamento) non consente tecnicamente di veicolare ai Fondi tali risorse che si sostanziano nei c.c.d.d. "residui".

Rimanendo sempre in tema di proventi contravvenzionali deve rilevarsi che, a far data dal 2008, è stato sostanzialmente ridotto il volume delle risorse, oltre relativa procedura di assegnazione. Infatti, l'art. 2, comma 615, della legge n.244/2007 ha nuovamente disciplinato le riassegnazioni di bilancio in favore delle Amministrazioni pubbliche/Enti pubblici. In sintesi, con decorrenza 2008, non si dà luogo alle iscrizioni di stanziamenti negli stati di previsione dei Ministeri in relazione a versamenti di somme all'entrata del bilancio dello Stato autorizzate da diversi provvedimenti legislativi specificatamente elencati (tra i quali anche quelli che destinano i proventi contravvenzionali al FAF), ad eccezione degli stanziamenti destinati a finanziare le spese per redditi da lavoro dipendente. I successivi commi 616 e 617 hanno ridisegnato una nuova procedura per la determinazione delle risorse da destinare all'alimentazione degli Enti, stabilendo che per tali finalità, negli stati di

previsione dei diversi Ministeri, sono stati istituiti appositi fondi la cui dotazione deve essere definita nella misura del 50% dei versamenti riassegnabili nell'anno 2006 ed annualmente rideterminata in base all'andamento dei versamenti riassegnabili effettuati entro il 31 dicembre dei due esercizi precedenti, in modo da assicurare in ciascun anno un risparmio in termini di indebitamento pari a 300 milioni di euro.

I proventi in parola, poi, connessi comunque sempre alle sanzioni pecuniarie derivanti dalle attività dei militari del Corpo, continuano a rimanere legati ai volumi del riscosso in materia di sanzioni pecuniarie irrogate, che dipende anche dalle scelte operate dai contribuenti interessati e risente, tra l'altro, della possibilità di applicazione degli istituti alternativi di definizione dei contesti (accertamento con adesione, concordato, conciliazione ecc.). In passato, in previsione di una progressiva riduzione della finanziabilità dell'Ente per effetto dei richiamati riti alternativi, al fine di salvaguardare il patrimonio ed a tutela della prestazione previdenziale a favore del personale in servizio, è stata adottata una revisione statutaria che ha ridisegnato un nuovo sistema di determinazione della misura annua dell'indennità di buonuscita, basato su un sistema "a consuntivo" che rapporta le risorse finanziarie disponibili agli anni di servizio complessivamente maturati, come dettagliatamente esposto nello specifico paragrafo 3.1.

Giova comunque premettere che l'attuale sistema è strutturato su una rigida ripartizione delle "entrate correnti" in quote da destinare:

- alla finalità previdenziale -indennità di buonuscita- sessantacinque per cento (65%);
- al fondo di riserva speciale - dieci per cento (10%);
- alle finalità assistenziali ed altre spese ed interventi di carattere generale – il residuale venticinque per cento (25%).

Per quanto attiene al fondo di riserva speciale, in sede di bilancio di previsione è stata prudenzialmente stanziata una quota pari al 7% delle entrate; successivamente, la stessa è stata incrementata alla chiusura dell'esercizio sino alla misura massima del 10% prevista dallo Statuto.

Nella gestione del portafoglio titoli dell'Ente giova evidenziare – a fronte del perdurare delle criticità contingenti in materia di assegnazione delle risorse - il consolidamento dell'indirizzo di garanzia dettato dal Consiglio di amministrazione a far data dalla fine del 2008, a causa della grave crisi finanziaria internazionale, finalizzato a tutelare il nominale investito e la redditività dello stesso. Per tale imprescindibile motivo, gli investimenti – generalmente- sono concentrati su ben individuate tipologie di strumenti finanziari (oggi, stanti gli attuali parametri di mercato, soprattutto polizze assicurative a "gestione separata", con capitale contrattualmente garantito ed obbligazioni di note imprese nazionali, caratterizzate da notevole capitalizzazione) emessi e/o gestiti da primari istituti bancari/assicurativi.

Attese la natura dell'Ente e le relative esigenze contabili, da tempo il portafoglio finanziario del Fondo si è garantito la presenza di prodotti a cedola/remunerazione periodica (infrannuale) prevista contrattualmente, capaci di evidenziare contabilmente a fine esercizio un reddito di capitale non altrimenti determinabile considerato che al 31.12 di ciascun anno il