

RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

1. Lo Statuto del Fondo di assistenza per i finanziari (F.A.F.) prevede che il Collegio dei revisori esamini il rendiconto generale e predisponga un'apposita relazione da trasmettere al Consiglio di amministrazione unitamente al progetto di rendiconto presentato dal Presidente. Il documento in parola, riguardante l'esercizio 2012, è stato trasmesso al Presidente del Collegio con nota nr. 1950 del 16 aprile 2013 e risulta composto, oltre che dalla relazione illustrativa del Consiglio di amministrazione, dai seguenti documenti: Conto consuntivo, Conto economico, Situazione patrimoniale, Situazione amministrativa, Prospetto dimostrativo delle variazioni relative ai residui.
2. La misura annua dell'indennità di buonuscita viene determinata a "consuntivo", sulla base delle effettive disponibilità finanziarie dell'esercizio, al fine di consentire il rispetto dell'equilibrio tra entrate ed uscite. L'attività del Fondo Assistenza Finanziari è distribuita su diversi comparti e comprende oltre a quella propria istituzionale anche quelle "per conto", le "contabilità speciali" e "separate" (obblazioni orfani ed integrazioni personali assicurazione R.C.). Trattasi contabilmente di partite di giro per le quali le relative entrate si compensano con le rispettive uscite, senza alcun impiego di risorse istituzionali o patrimoniali proprie del Fondo.
3. L'esercizio in esame, come il precedente, è stato interessato da specifiche disposizioni legislative che hanno caratterizzato l'intero periodo gestionale; infatti a decorrere dal 1° gennaio 2008, l'art. 2. c. 615 della legge n.244/2007 ha sostanzialmente ridotto del 50% il volume delle risorse a titolo di proventi istituzionali da destinare alle Amministrazioni pubbliche/Enti pubblici (compreso il F.A.F.);
4. I dati più significativi relativi alla gestione finanziaria dell'Ente possono così riassumersi:
a) il Conto Consuntivo espone i seguenti dati in termini finanziari:

ENTRATE (a)		USCITE (b)		Differenza (a)-(b)
Correnti	35.804.085,33	Correnti	39.919.286,58	-4.115.201,25
Conto Capitale	143.285.219,44	Conto Capitale	108.874.546,71	34.410.672,73
Partite Giro	4.478.692,27	Partite Giro	4.478.692,27	0,00
Totale	183.567.997,04	Totale	153.272.525,56	30.295.471,48

Si evidenzia che l'importo pari ad euro 39.919.286,58 (Uscite correnti) è comprensivo della "risorsa straordinaria di cui al D.L. 112/2008 (euro 15 milioni – Una tantum 2009) di cui 12.490.541,87 utilizzati nell'esercizio ed euro 2.509.458,13 rimasti da pagare;

b) Avanzo(+) Disavanzo(-) di competenza
(in migliaia di euro)

	Attività Ente	Attività per conto	Contabilità speciali	Totale
Accertamenti	183.567,9	2.507,3	1.661,1	187.736,3
Impegni	153.272,5	2.507,3	3.164,6	158.944,4
Totale	30.295,4	0,0	-1.503,5	28.791,9

c) Gestione di cassa
(in migliaia di euro)

	Attività Ente	Attività per conto	Contabilità speciali	Totale
Fondo iniziale	4.076,2	11.987,7	1.782,0	17.845,9
Riscossioni	189.103,7	2.579,3	2.164,7	193.847,7
Pagamenti	149.349,6	751,1	1.500,6	151.601,3
Fondo cassa al 31/12/2012	43.830,3	13.815,9	2.461,7	60.092,3

* Nel totale del fondo cassa al 31/12/2012 delle contabilità speciali va considerata la somma pari ad euro 15.871,06 (Fondi permanenti ai Reparti)

d) Avanzo(+)/Disavanzo(-) di amministrazione
(in migliaia di euro)

	Attività Ente	Attività per conto	Contabilità speciali	Totale
Fondo cassa al 31/12/2012	43.830,3	13.815,9	2.461,7	60.107,9
Residui attivi	200,3	99,8	113,5	413,6
Residui passivi	29.094,3	13.915,7	1.952,9	44.962,9
Totale	14.936,3	0,0	622,3	15.558,6

- Dai predetti prospetti si evince che nell'esercizio 2012 la gestione finanziaria di competenza del Fondo Assistenza Finanziari si è chiusa con un avanzo di competenza pari a 30,295 mln di euro. In termini di cassa la situazione evidenzia al termine dell'anno un fondo di 43,830 mln di euro e la gestione complessiva dell'attività istituzionale ha fatto registrare un avanzo di amministrazione pari a 14,936 mln euro.
- Come dettagliatamente esposto nella relazione del Consiglio di Amministrazione per l'anno 2012, si sono verificate 1.891 cessazioni dal servizio con diritto all'indennità di buonuscita. La differenza tra la quota annua dell'indennità di buonuscita e la media delle quote annue degli anni precedenti è risultata inferiore di oltre il 10% di tale media e pertanto, a norma dell'art. 7 del DPR 775/1978, si è reso necessario il ricorso al fondo di riserva speciale, prelevando euro 3.183.164,24. La misura annua procapite della predetta indennità, pertanto è pari ad euro 288,84 (arrotondata) e viene attribuita a titolo definitivo, e quindi senza la necessità di ulteriori integrazioni successive.

Complessivamente, il fondo di riserva è stato utilizzato nei limiti di un importo pari ad euro 3.183.164,24, per raggiungere la percentuale pari a 10% della media del triennio e per euro 441.929,19 per far fronte al pagamento di ulteriori 51 cessazioni dal servizio (annualità 2011) la cui documentazione amministrativa è pervenuta nel 2012 dopo l'approvazione del consuntivo relativo all'esercizio 2011.

Allo speciale Fondo di Riserva risulta puntualmente destinata la quota massima del 10% (euro 2.355.967,43) delle entrate correnti "disponibili" stabilita dallo Statuto.

Il fondo di riserva, che inizialmente era quantificato in 45,9 mln di euro, ha raggiunto una consistenza finale di 44,6 mln di euro, come risulta dalla situazione patrimoniale. Al fine di rappresentare compiutamente quanto sopra descritto, si rimanda al prospetto di seguito riportato.

FONDO DI ASSISTENZA PER I FINANZIERI			
2012			
RENDICONTO: elementi per la determinazione della misura dell'indennità di buonuscita.			
ENTRATE CORRENTI		€.	35.804.085,33
RISORSE NON DISPONIBILI (entrate "dedicate" /straordinarie)		€.	11.849.100,00
meno			
IRES pagata nell'anno su fitti attivi		€.	395.311,00
Entrate di competenza disponibili nell'anno		Totale €.	23.559.674,33
ripartite per:			
Indennità di buonuscita 65%			15.313.788,31
altre spese 25%			5.889.918,58
fondo riserva speciale I.B. 10%			2.355.967,43
		Totale €.	23.559.674,33
Risorse utilizzate per indennità maturate nell'anno ma riferite a cessazioni ante anno 2012:		€.	441.929,19
Consistenza fondo riserva speciale al 1.1.2012		€.	45.905.775,20
a detrarre per soddisfare esigenze per cessazioni ante 2012, VERIFICATESI NELL'ANNO		€.	441.929,19
Consistenza disponibile soddisfatte tali esigenze		Totale €.	45.463.846,01
Quota pari al 30% della consistenza disponibile -		€.	13.639.153,00
Determinazione della misura unitaria (mese e anno) dell'indennità di buonuscita per l'anno 2012:			
a. numero militari cessati	1.891		
b. numero mesi utili maturati	768.465		
c. importo 65% entrate competenza	€.	15.313.788,31	
d. misura annua risultante (c. : b. x 12) =		€.	239,13
e. misura media triennio precedente (346,76+308,52+307,32/3).....		€.	320,87
f. differenza percentuale (e. - d.).....		-25,47%	
quota per l'esercizio = alla media del triennio entro il 10%			288,84
g. prelievo dal f. di riserva speciale per pervenire (e.-10%).....	3.183.164,24		
h. misura annua da erogare arrotondata.....		€.	288,84
i. differenza percentuale (e. - h.) 9,98% arrotondata a 10%			
l. anni maturati.....n.	64.038,75		
Totale risorse necessarie (b. x h./12, arrotondato) PER LE CESSAZIONI 2012		€.	18.496.952,55
Risorse necessarie per indennità maturate nell'anno ma riferite a cess.i ante 2012(vedi sopra)		€.	441.929,19
TOTALE DEI RESIDUI ALLA DATA DEL 31 DICEMBRE		€.	18.938.881,74
		PRELEVAMENTO DAL FONDO	3.183.164,24

7. Le entrate per partite di giro pareggiano con le corrispondenti uscite.

8. Il Conto economico evidenzia:

tra le entrate:

- una insussistenza passiva, pari ad euro 867,42 concernente accantonamenti di sussidi in misura superiore a quella effettivamente dovuta, la cui precisa quantificazione è stata possibile soltanto all'atto del pagamento verificatosi nell'esercizio 2012;
- una plusvalenza patrimoniale pari ad euro 562.745,08 realizzata a seguito vendita di unità immobiliari residenziali in Roma, via Dante de Blasi (1 unità residenziale e 2 locali).

tra le spese:

- una quota di ammortamento degli immobili pari ad euro 121.694,27;
- le variazioni patrimoniali straordinarie inerenti lo scarico su beni mobili per un importo pari ad euro 137.849,82 ;
- la restituzione del finanziamento c/capitale pari ad euro 5.753.866,25;
- la quota della risorsa Una Tantum 2009 utilizzata nell'esercizio per un importo pari ad euro 12.490.541,87;
- la quota della risorsa Una Tantum 2011, pari ad euro 11.849.100,00

09. Per quanto concerne i redditi patrimoniali si rilevano fitti attivi accertati per 1.412.743,88 euro, dei quali 1.334.512,48 euro riscossi nell'esercizio, con residui accertati per 78.231,40 euro che unitamente ad euro 118.744,22 da riscuotere per gli esercizi precedenti, determinano un ammontare complessivo dei residui attivi per canoni di locazione di euro 196.975,62.

10. Al termine dell'esercizio, la situazione patrimoniale indica: a) in euro 6,232 milioni il valore dei beni mobili; b) in euro 27,877 milioni il valore dei beni immobili, che residua dalle dismissioni di cui al punto 8 e comprensivo delle spese incrementative per interventi straordinari.

11. Gli investimenti mobiliari ammontano a complessivi euro 79.041.768,09 che rappresentano il 47% circa dell'intero attivo patrimoniale (euro 165.955.034,46), e sono gestiti da istituti di credito come dettagliatamente riportato al punto 3.15 ACQUISTO TITOLI della relazione del Consiglio di amministrazione.

12. Relativamente agli adempimenti di cui alle norme in materia di finanza pubblica, richiamate nelle note nr. 19182 del 7/3/2013 del Ragioniere Generale dello Stato e nr 22112 del 14/3/2013 del Presidente del Collegio, applicabili al Fondo in virtù della previsione dell'art. 5, co 7 del DL 2 marzo 2012, n 16, si da atto che il Fondo sta provvedendo :

- Al versamento della somma di euro 35.239,47 al bilancio dello Stato, derivante dalla riduzione delle spese per consumi intermedi, di cui all'art. 8, co 3, del D.L. 6 luglio 2012, n. 95, per le annualità 2012 e 2013, che trova capienza nell'avanzo di amministrazione;
- Agli altri adempimenti richiamati nelle citate note, ivi comprese le modifiche statutarie di adeguamento della composizione degli Organi collegiali di cui all'art. 6, comma 5, del D.L. 31 maggio 2010, n. 78, già in trattazione da parte della competente articolazione del Comando Generale.

13. Si rappresenta, infine, che il Collegio ha effettuato periodiche verifiche di cassa, delle scritture e dei relativi documenti, ed ha assistito con continuità alle riunioni del Consiglio di amministrazione.

Nel dare atto della regolarità contabile delle risultanze dell'esercizio 2012 a mente delle considerazioni che precedono, il Collegio esprime parere favorevole all'approvazione del Rendiconto generale 2012.

IL COLLEGIO DEI REVISORI

F.to - Dott.	Paolo	FISCHETTI	- Presidente
F.to - Dott.ssa	Patrizia	CAPPAI	- Membro
F.to - Dott.ssa	Stefania	POMPILI	- Membro
F.to - Avv.	Guido Oscar	COSTA	- Membro

PAGINA BIANCA

FONDO DI ASSISTENZA PER I FINANZIERI (FAF)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2013

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

CONTO CONSUNTIVO

A) - ENTRATE - Parte 1^a

DENOMINAZIONE		GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI										GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RENDIMI ATTUALI TERMINE DELL'ESERCIZIO (1+14)			
		PREVISIONI					SOMME ACCERTATE					DIFFERENZE RISPOSTO ALLE PREVISIONI					VARIAZIONI					DIFFERENZE RISPOSTO ALLE PREVISIONI							
		IN NUMERO		IN DENOMINAZIONE		DEFINITIVE (3+4+5)	RISOSSE		RIMASTI DA RISCOVERE (7-7)		ACCERTATI (7+7)	TOTALI (7+7)	RISOSSE		RIMASTI DA RISCOVERE (10-10)		IN PUL		IN MEMO		PREVISIONI	RISOSSE		RIMASTI DA RISCOVERE (18-18)			IN PUL (18-18)	IN MEMO (11-11)	
		(1-3)	(1-4)	(2-3)	(2-4)		(6-7)	(6-8)	(8-9)	(8-10)			(9-11)	(12-13)	(12-14)	(14-15)	(15-16)	(16-17)	(17-18)	(20-21)		(20-22)	(22-23)	(23-24)					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	23	24	25	26	27	28	29	30
CAPITOLO																													
ENTRATE CORRENTI																													
Entrate attive (1)																													
Entrate passivo (2)																													
Entrate attive (3)																													
Entrate passivo (4)																													
Entrate attive (5)																													
Entrate passivo (6)																													
Entrate attive (7)																													
Entrate passivo (8)																													
Entrate attive (9)																													
Entrate passivo (10)																													
Entrate attive (11)																													
Entrate passivo (12)																													
Entrate attive (13)																													
Entrate passivo (14)																													
Entrate attive (15)																													
Entrate passivo (16)																													
Entrate attive (17)																													
Entrate passivo (18)																													
Entrate attive (19)																													
Entrate passivo (20)																													
Entrate attive (21)																													
Entrate passivo (22)																													
Entrate attive (23)																													
Entrate passivo (24)																													
Entrate attive (25)																													
Entrate passivo (26)																													
Entrate attive (27)																													
Entrate passivo (28)																													
Entrate attive (29)																													
Entrate passivo (30)																													
Entrate attive (31)																													
Entrate passivo (32)																													
Entrate attive (33)																													
Entrate passivo (34)																													
Entrate attive (35)																													
Entrate passivo (36)																													
Entrate attive (37)																													
Entrate passivo (38)																													
Entrate attive (39)																													
Entrate passivo (40)																													
Entrate attive (41)																													
Entrate passivo (42)																													
Entrate attive (43)																													
Entrate passivo (44)																													
Entrate attive (45)																													
Entrate passivo (46)																													
Entrate attive (47)																													
Entrate passivo (48)																													
Entrate attive (49)																													
Entrate passivo (50)																													
Entrate attive (51)																													
Entrate passivo (52)																													
Entrate attive (53)																													
Entrate passivo (54)																													
Entrate attive (55)																													
Entrate passivo (56)																													
Entrate attive (57)																													
Entrate passivo (58)																													
Entrate attive (59)																													
Entrate passivo (60)																													
Entrate attive (61)																													
Entrate passivo (62)																													
Entrate attive (63)																													
Entrate passivo (64)																													
Entrate attive (65)																													
Entrate passivo (66)																													
Entrate attive (67)																													
Entrate passivo (68)																													
Entrate attive (69)																													
Entrate passivo (70)																													
Entrate attive (71)																													
Entrate passivo (72)																													
Entrate attive (73)																													
Entrate passivo (74)																													
Entrate attive (75)																													
Entrate passivo (76)																													
Entrate attive (77)																													
Entrate passivo (78)																													
Entrate attive (79)												</																	

(1) Variazioni di bilancio deliberate dal Consiglio di amministrazione a 28 novembre 2013.

CONTO CONSUNTIVO

A) - ENTRATE - Parte 2^a

CAP.	DENOMINAZIONE	GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI										GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEBITI ATTUALI TERMINI DELL'ESERCIZIO (8+14)
		PREVISIONI					SOMME ACCERTATE					DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI					VARIAZIONI					DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI				
		IN AUMENTO (1+3)		IN DIMINUIZIONE (1-4)		DEFINITIVE (1+4-5)	RISCOSE (6-7)	RIMASTA RISCUOTERE (8-7)	TOTALI ACCERTATI (7+8)	IN PIU' (9-8)	IN MENO (8-9)	RESIDUI ALL'INIZIO DELL'ESERCIZIO (12-11)	RISCOSSI (13-12)	RIMASTA RISCUOTERE (14-13)	TOTALI (13+14)	IN PIU' (15-12)	IN MENO (12-15)	PREVISIONI	RISCOSSIONI	IN PIU' (19-18)	IN MENO (18-19)					
		3	4	5	6																					
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22					
17	Fondo rischi 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	0,00	13.815.948,23	0,00	0,00	13.815.948,23	0,00				
18	Quote dei proventi da distribuire in piena (ex art. 5, 2° comma, legge 734/72 e successive modificazioni) (1)	800.000,00	53.080,00	0,00	853.080,00	0,00	853.080,00	0,00	853.080,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	853.080,00	853.080,00	0,00	0,00	0,00				
19	Quote dei proventi delle situazioni pecuniarie da distribuire in piena (ex legge 1685/1 e successive modificazioni) (1)	1.000.000,00	0,00	942.907,00	57.093,00	0,00	888.022,00	95.950,00	924.049,00	0,00	98.791,00	98.791,00	0,00	98.791,00	0,00	0,00	0,00	150.884,00	988.983,00	828.999,00	0,00	95.050,00				
20	Quote dei proventi delle situazioni pecuniarie da distribuire in piena (ex art. 30 comma 3, D.P.R. 148/88) (1)	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	2.783,00	0,00	2.783,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.783,00	2.783,00	0,00	0,00	0,00			
21	Somme depositate temporaneamente presso il Fondo per l'impiego degli enti unitari (ex art. 148 comma 1, legge 148/88) (2)	5.000,00	0,00	5.000,00	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			
22	Altre entrate per conto del bilancio unitario	1.808.700,00	53.080,00	95.160,00	910.173,00	0,00	1.741.955,00	95.950,00	926.832,00	0,00	98.791,00	98.791,00	0,00	98.791,00	0,00	0,00	0,00	14.825.910,00	1.841.746,00	531.782,00	13.815.948,23	95.050,00				
	Entrate per conto del bilancio unitario	275.000,00	261.511,00	0,00	530.511,00	0,00	530.511,00	0,00	530.511,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	530.511,00	530.511,00	0,00	0,00	0,00	0,00			
	Totale attività per conto del bilancio unitario	2.083.700,00	314.591,00	95.160,00	1.440.684,00	0,00	2.272.466,00	95.950,00	926.832,00	0,00	98.791,00	98.791,00	0,00	98.791,00	0,00	0,00	0,00	15.356.421,00	2.372.257,00	821.782,00	13.815.948,23	95.050,00				
23	Entrate speciali																									
24	Fondi assegnati dal CONI per l'attività sportiva (1)	280.299,50	376.204,13	0,00	656.503,63	0,00	0,00	0,00	656.503,63	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.197.439,49	0,00	0,00	2.197.439,49	0,00				
	Fondo vinale di cassa	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	0,00				
	Somme e contributi vari	771.250,00	36.000,57	0,00	807.250,57	0,00	4.810.698,05	61,72	4.810.759,78	4.023.179,11	20.000,00	108.585,32	108.585,32	0,00	108.585,32	0,00	0,00	3.113.296,48	4.810.698,05	4.023.179,11	2.235.015,91	108.647,05				
	Totale Fondi CONI	1.051.549,50	412.204,60	0,00	1.463.754,10	0,00	4.810.698,05	61,72	4.810.759,78	4.023.179,11	20.000,00	108.585,32	108.585,32	0,00	108.585,32	0,00	0,00	3.113.296,48	4.810.698,05	4.023.179,11	2.235.015,91	108.647,05				
25	Obblazioni emesse dal CONI per conto del Corpo (1)	950.000,00	0,00	0,00	950.000,00	0,00	976.637,15	3.345,35	979.982,50	29.982,50	0,00	4.875,61	4.875,61	0,00	4.875,61	0,00	0,00	1.246.071,09	981.512,76	0,00	264.561,33	3.345,35				
26	Impiegato personale polizza assicurativa (1)	10.000,00	0,00	0,00	10.000,00	0,00	12.013,82	0,00	12.013,82	2.013,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.335,26	12.013,82	0,00	5.321,46	0,00				
	Totale contabilità speciale (24+25+26) (F)	2.011.549,50	412.204,60	0,00	2.422.754,10	0,00	5.799.340,02	3.407,08	5.802.746,10	4.054.475,43	676.503,63	113.480,93	4.875,61	108.585,32	113.480,93	0,00	0,00	4.376.709,65	5.804.224,63	4.023.179,11	2.235.015,91	111.952,40				
	TOTALE 2 (E + F)	4.095.249,50	728.828,60	95.160,00	3.870.469,10	0,00	8.077.815,82	98.457,08	8.176.272,90	4.982.307,43	676.503,63	213.251,93	101.658,61	108.585,32	213.251,93	0,00	0,00	19.739.129,88	8.162.482,43	4.855.195,38	16.411.646,83	207.042,40				
RIEPILOGO ENTRATE																										
	TOTALE 1	58.417.944,50	26.480.588,24	1.332.870,00	61.505.224,90	0,00	76.870.752,14	16.919.888,10	87.790.640,24	18.707.586,02	44.450.814,88	200.302,63	174.426,51	28.893,12	200.302,63	0,00	0,00	99.179.571,63	71.042.181,65	2.850.370,50	62.912.294,74	16.948.791,22				
	TOTALE 2	4.095.249,50	728.828,60	95.160,00	3.870.469,10	0,00	8.077.815,82	98.457,08	8.176.272,90	4.982.307,43	676.503,63	213.251,93	101.658,61	108.585,32	213.251,93	0,00	0,00	19.739.129,88	8.162.482,43	4.855.195,38	16.411.646,83	207.042,40				
	TOTALE GENERALE (1 + 2)	62.513.194,00	27.209.416,84	1.428.030,00	65.375.694,00	0,00	84.948.567,96	17.018.325,18	95.966.913,14	23.689.893,45	45.127.318,51	413.554,56	276.083,12	137.478,44	413.554,56	0,00	0,00	118.918.701,51	79.204.664,08	7.705.565,88	79.204.664,08	17.155.833,62				

(1) Variazioni di bilancio deliberate dal Consiglio di amministrazione il 28 novembre 2013.

B) - SPESE - Parte 1^

1) Variazioni di bilancio deliberate dal Consiglio di amministrazione il 28 novembre 2013.

1) Variazioni di bilancio deliberate dal Consiglio di amministrazione il 28 novembre 2013.

CONTO CONSUNTIVO
B) - SPESE - Parte 2^a

DENOMINAZIONE CAPITOLO		GESTIONE DI COMPETENZA										GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI										GESTIONE DI CASSA										TOTALE DETERMINI PASSIVI DELL'ESERCIZIO (1+14) (3+14)	
		PREVISIONI					SOMME IMPEGNATE					DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI					VARIAZIONI					DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI											
		VARIAZIONI		DEFINITIVE (1+4-8)	PAGATE (5-7)	RIMASTA DA PAGARE (6-7)	TOTALI IMPEGNI (7+8)	ALLE PREVISIONI		RIMASTA ALL'INDO DELL'ESERCIZIO (9-10)	PAGATI (11-12)	RIMASTA DA PAGARE (13-14)	TOTALI (13+14)	IN PIU' (15-16)	IN MENO (17-18)	PREVISIONI	PAGAMENTI	IN PIU' (19-20)	IN MENO (21-22)														
		In aumento (8-2)	In diminuzione (3-4)					IN PIU' (9-8)	IN MENO (10-9)																								
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	Prezzi di corrispondenza agli eventi d'ufficio (ex art. 5, 2° comma, legge 724/77 e successive modificazioni) (2)	800.000,00	63.000,00	0,00	863.000,00	0,00	863.000,00	863.000,00	0,00	0,00	5.778.725,53	0,00	5.778.725,53	6.778.725,53	0,00	0,00	6.831.808,33	0,00	0,00	6.831.808,33													
26	Prezzi di corrispondenza agli eventi d'ufficio (ex legge 188/51 e successive modificazioni) (2)	1.000.000,00	0,00	942.307,00	67.063,00	0,00	941.142,00	941.142,00	0,00	0,00	7.522.626,43	0,00	7.522.626,43	7.522.626,43	0,00	0,00	7.579.711,43	0,00	0,00	7.579.711,43													
27	Prezzi di corrispondenza agli eventi d'ufficio (ex art. 30, comma 3, D.P.R. 14/88) (2)	3.700,00	0,00	3.700,00	0,00	0,00	2.782,00	2.782,00	0,00	0,00	78.853,08	0,00	78.853,08	78.853,08	0,00	0,00	78.853,08	0,00	0,00	78.853,08													
28	Somme depreciable temporaneamente passivo (Fondo per l'impedibilità degli eventi d'ufficio)	5.000,00	0,00	5.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.876,19	788,90	2.117,29	2.876,19	0,00	0,00	2.876,19	788,90	0,00	2.117,29													
Attività per conto sub totale (E)		1.808.700,00	63.000,00	941.807,00	910.173,00	0,00	1.837.056,00	1.837.056,00	0,00	0,00	13.381.080,23	788,90	13.381.869,13	13.381.080,23	0,00	0,00	14.391.254,03	788,90	0,00	14.391.065,13													
29	Copertura alla spesa personale del Corpo (F)	275.000,00	291.511,00	0,00	538.511,00	0,00	538.511,00	538.511,00	0,00	0,00	534.699,00	0,00	534.699,00	534.699,00	0,00	0,00	1.071.170,00	0,00	0,00	1.071.170,00													
Totale attività per conto (E)		2.083.700,00	314.511,00	941.807,00	1.448.684,00	0,00	2.373.816,00	2.373.816,00	0,00	0,00	13.915.759,23	788,90	13.916.548,13	13.915.759,23	0,00	0,00	15.382.424,03	788,90	0,00	15.381.665,13													
CONTABILITA' SPECIALI																																	
30	Amministrazione condominiale	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)	1.951.649,50	485.644,50	82.899,70	1.463.714,30	4.392.321,19	657.658,69	4.939.979,88	4.008.841,46	530.816,11	1.648.512,19	99.819,51	1.548.691,67	1.446.112,01	0,00	4.400,17	3.113.294,49	4.381.534,70	4.008.681,49	2.738.023,27													
32	Obblighi ordinari militari del Corpo (2)	950.000,00	0,00	0,00	950.000,00	202.646,46	777.353,06	979.982,56	29.802,56	298.074,09	298.074,09	0,00	0,00	298.074,09	0,00	0,00	1.248.074,09	488.725,54	0,00	747.353,06													
33	Impegni personali polizia assicurativa (2)	19.000,00	0,00	0,00	19.000,00	9.535,87	2.077,65	12.012,82	2.913,82	0,00	7.335,28	7.335,28	0,00	0,00	0,00	0,00	17.335,28	17.335,28	0,00	64,03													
Totale contabilità speciali (F)		2.911.649,50	485.644,50	82.899,70	2.423.714,30	4.404.967,65	1.438.822,49	5.919.979,88	4.038.652,51	530.816,11	1.952.321,55	403.022,98	1.548.691,67	1.446.112,01	0,00	4.400,17	4.376.705,86	4.888.855,39	4.008.681,49	2.738.023,27													
TOTALE 2 (E + F)		4.995.349,50	800.155,50	1.024.416,70	3.870.448,30	8.807.293,65	3.810.438,26	8.359.959,76	8.047.504,01	530.816,11	15.688.680,78	403.781,88	15.689.478,73	15.864.290,81	0,00	4.400,17	19.793.129,89	4.888.855,39	4.008.681,49	14.847.105,98													
RIPIEGO SPESE:																																	
TOTALE 1		94.417.444,66	27.542.894,45	2.196.203,78	81.665.234,91	79.778.731,37	19.163.632,22	98.942.363,59	98.942.363,59	53.696.598,10	36.184.529,42	29.594.285,42	7.666.465,71	29.594.285,42	3.277,96	539,00	99.178.971,54	101.210.165,14	59.422.351,16	44.461.733,56													
TOTALE 2		4.995.349,50	800.155,50	1.024.416,70	3.870.448,30	8.807.293,65	3.810.438,26	8.359.959,76	8.047.504,01	530.816,11	15.688.680,78	403.781,88	15.689.478,73	15.864.290,81	0,00	4.400,17	19.793.129,89	4.888.855,39	4.008.681,49	14.847.105,98													
TOTALE GENERALE (1 + 2)		99.412.794,16	28.343.050,33	3.220.620,48	85.535.683,21	88.585.965,02	22.974.070,48	107.302.323,35	107.302.323,35	54.227.414,21	51.873.110,20	44.054.763,55	44.054.763,55	44.054.763,55	3.277,96	609,17	118.972.101,43	106.108.020,53	63.433.032,65	59.268.839,54													

(1) Variazioni di bilancio deliberate dal Consiglio di amministrazione il 28 novembre 2013

QUADRO RIASSUNTIVO DEL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO FINANZIARIO 2013

PARTE 1^

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
- Entrate correnti	51.066.968,15	34.738.446,52	- Spese correnti	24.368.664,06	36.199.144,92
- Entrate in conto capitale	31.968.614,20	31.968.614,20	Risorsa "Una Tantum" utilizzata nell'esercizio	12.168.644,21	1.598.297,61
- Entrate per partite di giro	4.755.037,89	4.335.100,93	- Spese in conto capitale	57.680.917,43	58.859.876,53
TOTALE DELLE ENTRATE	87.790.620,24	71.042.161,65	- Spese per partite di giro	4.755.037,89	4.552.850,08
- Avanzo di amministrazione:	14.936.361,22	0,00	TOTALE DELLE SPESE	98.973.263,59	101.210.169,14
- Fondo iniziale di cassa	0,00	43.830.334,01	- Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
TOTALE GENERALE	102.726.971,46	114.872.495,66	TOTALE GENERALE	98.973.263,59	101.210.169,14
Risultati differenziali			Risultati differenziali		
- Disavanzo di competenza	0,00	0,00	- Avanzo di competenza:	3.753.707,87	0,00
- Disavanzo di cassa	0,00	0,00	- Avanzo di cassa	0,00	13.662.326,52
TOTALE A PAREGGIO	102.726.971,46	114.872.495,66	TOTALE A PAREGGIO	102.726.971,46	114.872.495,66

PARTE 2^

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
- Entrate attività per conto	2.373.516,80	2.378.257,80	- Spese attività per conto	2.373.516,80	758,90
- Entrate per contabilità speciali	5.802.755,10	5.804.224,63	- Spese per contabilità speciali	5.931.826,00	4.897.926,49
TOTALE DELLE ENTRATE	8.176.272,90	8.182.482,43	TOTALE DELLE SPESE	8.305.342,80	4.898.685,39
- Avanzo di amministrazione:	622.255,62	0,00	- Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
- Fondo iniziale di cassa (1)	0,00	16.277.664,47	TOTALE GENERALE	8.305.342,80	4.898.685,39
TOTALE GENERALE	8.798.528,52	24.460.146,90	Risultati differenziali		
- Disavanzo di competenza	0,00	0,00	- Avanzo di competenza:	493.186,72	0,00
- Disavanzo di cassa	0,00	0,00	- Avanzo di cassa	0,00	19.561.461,51
TOTALE A PAREGGIO	8.798.528,52	24.460.146,90	TOTALE A PAREGGIO	8.798.528,52	24.460.146,90

SITUAZIONE PATRIMONIALE

al 31 dicembre 2013

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE		PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 01.01.2013	al 31.12.2013	in più	in meno		al 01.01.2013	al 31.12.2013	in più	in meno
DISPONIBILITÀ LIQUIDE:					RESIDUI PASSIVI:				
- depositi presso Banche (1)	68.921.701,78	32.110.801,66	0,00	26.811.100,22	- debiti diversi (2)	29.094.285,42	21.594.162,87	0,00	7.500.132,75
- depositi presso L'Ente Poste Italiane	1.185.359,74	1.093.810,23	0,00	92.749,51	- residui Una tantum 2008/2009/2010	0,00	5.265.865,26	5.265.865,26	0,00
- a detrarre parte finanziamento per immobile	21.227.260,57	0,00	0,00	21.227.260,57	Totale	29.094.285,42	26.850.017,93	5.265.865,26	7.500.132,75
- a detrarre depositi per le partite del conto d'ordine (1)	16.277.664,47	19.641.885,27	-3.264.220,80	0,00	DEBITI VIBANCHE:	26.807.747,09	19.132.438,99	3.192.262,91	10.867.661,01
Totale	22.803.136,48	13.662.326,62	-3.264.220,80	5.576.589,16	RATEI E RISCONTI:				
INVESTIMENTI MOBILIARI:					- riforsse per l'assistenza da inviare al periodo successivo	1.696.969,00	879.298,23	0,00	916.672,77
- titoli e/o prodotti finanziari	79.041.768,09	96.429.839,30	17.388.070,21	0,00	- ricerca di cassa L. 8 aprile 2009 n. 33 e quote delle risorse relative somme riscosse e correlabili ad attività di controllo fiscale	30.881.907,08	42.494.000,00	30.644.900,00	13.786.941,92
Totale	79.041.768,09	96.429.839,30	17.388.070,21	0,00	Totale	32.477.876,08	43.173.298,23	33.837.162,91	25.561.175,60
RESIDUI ATTIVI:					POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO:				
- crediti diversi	200.302,63	16.948.781,22	16.748.458,59	0,00	- fondo ammortamento immobili	1.168.473,09	1.716.014,17	557.541,08	0,00
Totale	200.302,63	16.948.781,22	16.748.458,59	0,00	Totale	1.168.473,09	1.716.014,17	557.541,08	0,00
CREDITI VARI:					TOTALE PASSIVITA'	89.638.381,68	90.881.767,31	39.860.659,26	33.061.306,35
- crediti vari	0,00	0,00	0,00	0,00	PATRIMONIO NETTO E RISERVE:				
- credito per finanziamento	30.000.000,00	0,00	0,00	30.000.000,00	- fondo di riserva speciale per indennità di buonuscita	44.636.649,21	46.530.081,86	1.990.534,65	1.097.402,92
Totale	30.000.000,00	0,00	0,00	30.000.000,00	- patrimonio netto	31.780.003,67	26.713.849,65	0,00	6.066.153,92
IMMOBILI:					- decremento patrimoniale € 4.172.721,26				
- immobili in Roma	26.649.167,78	27.646.967,08	997.799,30	0,00	TOTALE PATRIMONIO NETTO E RISERVE	78.416.652,78	72.243.931,62	1.990.534,65	6.163.555,94
- immobile in Genova	1.327.896,06	1.334.524,38	6.628,32	0,00	TOTALE A PAREGGIO	165.955.034,46	163.125.698,83	41.651.393,92	39.214.864,29
Totale	27.977.063,84	28.981.491,46	1.004.427,62	0,00	CONTI D'ORDINE				
MOBILI:					- depositi per attività svolta "per conto"	13.815.948,23	16.193.447,13	2.377.498,90	0,00
- consistenza	8.232.773,42	7.203.291,33	988.472,91	15.910,00	- depositi per contabilità speciali (1)	2.461.716,24	3.348.438,14	886.721,90	0,00
- acquisto di beni mobili	986.427,91				Totale	18.277.664,47	19.541.885,27	3.264.220,80	0,00
- scarico di beni mobili	15.910,00								
Totale	8.232.773,42	7.203.291,33	988.472,91	15.910,00					
TOTALE ATTIVITA'	165.955.034,46	163.125.698,83	32.863.163,53	35.692.499,16					
CONTI D'ORDINE									
- depositi per attività svolta "per conto"	13.815.948,23	16.193.447,13	2.377.498,90	0,00					
- depositi per contabilità speciali (1)	2.461.716,24	3.348.438,14	886.721,90	0,00					
Totale	18.277.664,47	19.541.885,27	3.264.220,80	0,00					

(1) Al 31/12 non è compreso il "Fondo permanente Repairs" la cui consistenza ammonta ad euro 53.924,25

Roma, 24 giugno 2014

IL SEGRETARIO
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F.to Col. Claudio Ferraresi

Roma, 30 giugno 2014

V° al approva
IL COMANDANTE GENERALE
F.to Gen.C.A. Saverio Capolupo

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F.to Gen.C.A. Vito Bardi

DIMOSTRAZIONE DELLE VARIAZIONI NEI CREDITI DI BILANCIO

[illegible]