

QUADRO RIASSUNTIVO DEL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO FINANZIARIO 2009

PARTE 1^

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
- Entrate correnti	38.400.317,12	43.245.450,92	- Spese correnti	20.840.246,47	19.108.776,51
- Entrate in conto capitale	28.764.443,27	28.499.433,50	- Spese in conto capitale	59.935.578,62	59.950.213,35
- Entrate per partite di giro	3.411.387,99	3.411.387,99	- Spese per partite di giro	3.411.387,99	3.349.671,73
TOTALE DELLE ENTRATE	70.576.148,38	75.156.272,41	TOTALE DELLE SPESE	84.187.213,08	82.408.661,59
- Avanzo di amministrazione:	16.896.376,78	0,00	- Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
- Fondo iniziale di cassa	0,00	25.676.929,96			
TOTALE GENERALE	87.472.525,16	100.833.202,37	TOTALE GENERALE	84.187.213,08	82.408.661,59
Risultati differenziali			Risultati differenziali		
- Disavanzo di competenza	0,00	0,00	- Avanzo di competenza:	3.285.312,08	0,00
- Disavanzo di cassa	0,00	0,00	- Avanzo di cassa	0,00	18.424.540,78
TOTALE A PAREGGIO	87.472.525,16	100.833.202,37	TOTALE A PAREGGIO	87.472.525,16	100.833.202,37

PARTE 2^

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
- Entrate attività per conto	2.237.123,94	2.309.061,94	- Spese attività per conto	2.237.123,94	1.476.766,35
- Entrate per contabilità speciali	2.222.792,06	2.620.129,46	- Spese per contabilità speciali	3.493.763,75	3.302.878,07
TOTALE DELLE ENTRATE	4.459.916,00	4.929.191,40	TOTALE DELLE SPESE	5.730.887,69	4.779.644,42
- Avanzo di amministrazione:	1.343.389,63	0,00	- Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
- Fondo iniziale di cassa (1)	0,00	10.708.035,23			
TOTALE GENERALE	5.803.305,63	15.637.226,63	TOTALE GENERALE	5.730.887,69	4.779.644,42
Risultati differenziali			Risultati differenziali		
- Disavanzo di competenza	0,00	0,00	- Avanzo di competenza:	72.417,94	0,00
- Disavanzo di cassa	0,00	0,00	- Avanzo di cassa	0,00	10.857.582,21
TOTALE A PAREGGIO	5.803.305,63	15.637.226,63	TOTALE A PAREGGIO	5.803.305,63	15.637.226,63

(1) Al lordo della piccola cassa presso la Segreteria C.A.S. la cui consistenza ammonta ad euro euro 32,07; al netto di euro 65.612,78 quale "Fondo permanente Reparti".

QUADRO RIASSUNTIVO DEL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO FINANZIARIO 2009

PARTE 1[^]

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
- Entrate correnti	38.400.317,12	43.245.450,92	- Spese correnti	20.840.246,47	19.108.776,51
- Entrate in conto capitale	28.764.443,27	28.499.433,50	- Spese in conto capitale	59.935.578,62	59.950.213,35
- Entrate per partite di giro	3.411.387,99	3.411.387,99	- Spese per partite di giro	3.411.387,99	3.349.671,73
TOTALE DELLE ENTRATE	70.576.148,38	75.156.272,41	TOTALE DELLE SPESE	84.187.213,08	82.408.661,59
- Avanzo di amministrazione:	16.896.376,78	0,00	- Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
- Fondo iniziale di cassa	0,00	25.676.929,96			
TOTALE GENERALE	87.472.525,16	100.833.202,37	TOTALE GENERALE	84.187.213,08	82.408.661,59
Risultati differenziali			Risultati differenziali		
- Disavanzo di competenza	0,00	0,00	- Avanzo di competenza:	3.285.312,08	0,00
- Disavanzo di cassa	0,00	0,00	- Avanzo di cassa	0,00	18.424.540,78
TOTALE A PAREGGIO	87.472.525,16	100.833.202,37	TOTALE A PAREGGIO	87.472.525,16	100.833.202,37

PARTE 2[^]

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
- Entrate attività per conto	2.237.123,94	2.309.061,94	- Spese attività per conto	2.237.123,94	1.476.766,35
- Entrate per contabilità speciali	2.222.792,06	2.620.129,46	- Spese per contabilità speciali	3.493.763,75	3.302.878,07
TOTALE DELLE ENTRATE	4.459.916,00	4.929.191,40	TOTALE DELLE SPESE	5.730.887,69	4.779.644,42
- Avanzo di amministrazione:	1.343.389,63	0,00	- Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
- Fondo iniziale di cassa (1)	0,00	10.708.035,23			
TOTALE GENERALE	5.803.305,63	15.637.226,63	TOTALE GENERALE	5.730.887,69	4.779.644,42
Risultati differenziali			Risultati differenziali		
- Disavanzo di competenza	0,00	0,00	- Avanzo di competenza:	72.417,94	0,00
- Disavanzo di cassa	0,00	0,00	- Avanzo di cassa	0,00	10.857.582,21
TOTALE A PAREGGIO	5.803.305,63	15.637.226,63	TOTALE A PAREGGIO	5.803.305,63	15.637.226,63

(1) Al lordo della piccola cassa presso la Segreteria C.A.S. la cui consistenza ammonta ad euro euro 32,07; al netto di euro

SITUAZIONE PATRIMONIALE al 31 dicembre 2009

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE		PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 01.01.2009	al 31.12.2009	In più	In meno		al 01.01.2009	al 31.12.2009	In più	In meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE:					RESIDUI PASSIVI:				
- depositi presso Banche (1)	35.613.331,30	28.445.917,79	0,00	7.167.413,51	- debiti diversi	17.801.563,56	19.579.458,11	1.777.894,55	0,00
- depositi presso L'Ente Poste Italiane	771.633,89	836.205,20	64.571,31	0,00	Totale	17.801.563,56	19.579.458,11	1.777.894,55	0,00
- a detrarre depositi per le partite dei conti d'ordine (1)	10.708.035,23	10.857.582,21	149.546,98	0,00	RATEI E RISCOINTI:				
Totale	25.676.929,96	18.424.540,78	-84.975,67	7.167.413,51	- risorse per l'assistenza da rinvire al periodo successivo	714.961,52	1.436.604,58	1.052.781,27	331.138,21
INVESTIMENTI MOBILIARI:					- risorsa di cui alla L. 9 aprile 2009 n. 33	20.000.000,00	35.000.000,00	15.000.000,00	0,00
- titoli e/o prodotti finanziari	68.950.000,00	99.950.000,00	31.008.997,94	8.997,94	Totale	20.714.961,52	36.436.604,58	16.052.781,27	331.138,21
Totale	68.950.000,00	99.950.000,00	31.008.997,94	8.997,94	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO:				
RESIDUI ATTIVI:					- fondo ammortamento immobili	739.601,44	831.547,09	99.354,22	7.408,56
- crediti diversi	9.021.010,38	4.440.886,35	0,00	4.580.124,03	Totale	739.601,44	831.547,09	99.354,22	7.408,56
Totale	9.021.010,38	4.440.886,35	0,00	4.580.124,03	TOTALE PASSIVITA'	39.256.126,51	56.847.609,78	17.930.030,03	338.546,77
CREDITI VARI:					PATRIMONIO NETTO E RISERVE:				
- crediti vari	5.552,69	0,00	0,00	5.552,69	- fondo di riserva speciale per indennità di buonuscita	44.025.175,01	45.861.980,71	3.018.337,14	1.181.531,44
Totale	5.552,69	0,00	0,00	5.552,69	- patrimonio netto	28.518.944,68	29.067.615,12	548.670,44	0,00
IMMOBILI:					- incremento patrimoniale € 2.385.476,15				
- immobili in Roma	3.953.314,85	4.235.889,20	311.003,29	28.428,94	TOTALE PATRIMONIO NETTO E RISERVE	72.544.119,69	74.929.695,83	3.567.007,59	1.181.531,44
- immobile in Genova	1.014.396,06	1.327.896,06	313.500,00	0,00	TOTALE A PAREGGIO	111.800.246,20	131.777.205,61	21.497.037,62	1.520.078,21
Totale	4.967.710,91	5.563.785,26	624.503,29	28.428,94	CONTI D'ORDINE:				
MOBILI:					- depositi per attività svolte "per conto"	8.701.874,09	9.534.169,68	832.295,59	0,00
- consistenza	3.179.042,26	3.397.993,22	341.182,99	122.232,03	- depositi per contabilità speciali (1)	2.006.161,14	1.323.412,53	0,00	682.748,61
acquisto di beni mobili € 341.182,99					Totale	10.708.035,23	10.857.582,21	832.295,59	682.748,61
scarico di beni mobili € 122.232,03									
Totale	3.179.042,26	3.397.993,22	341.182,99	122.232,03					
TOTALE ATTIVITA'	111.800.246,20	131.777.205,61	31.889.708,55	11.912.749,14					
CONTI D'ORDINE:									
- depositi per attività svolte "per conto"	8.701.874,09	9.534.169,68	832.295,59	0,00					
- depositi per contabilità speciali (1)	2.006.161,14	1.323.412,53	0,00	682.748,61					
Totale	10.708.035,23	10.857.582,21	832.295,59	682.748,61					

(1) Al lordo della piccola cassa presso la Segreteria C.A.S. la cui consistenza ammonta ad euro euro 32,07, al netto di euro 65.612,78 quale "Fondo permanente Reparti".

Roma, 27 aprile 2010

IL SEGRETARIO
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F.to Ten.Col.ISSMI Giovanni Palma

Roma, 07 maggio 2010
V° si approva
IL COMANDANTE GENERALE
F.to Gen.C.A. Cosimo D'ARRIGO

IL PRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F.to Gen.C.A. Nino Di Paolo

DIMOSTRAZIONE DELLE VARIAZIONI NEI CREDITI DI BILANCIO

Allegato A - CREDITI						
DENOMINAZIONE	al 01/01/2009 €	Crediti dello esercizio 2009 €	Riscossi nello esercizio 2009 €	Crediti non più esigibili (1) €	Rimasti da riscuotere €	Totale crediti al 31/12/2009 €
a	b	c	d	e	f=b+c-d-e	g=f
Crediti per restituzione indennità di buonuscita di militari riammessi in servizio.....	5.552,69	0,00	1.621,89	3.930,80	0,00	0,00
TOTALE	5.552,69	0,00	1.621,89	3.930,80	0,00	0,00

GESTIONE SVOLTA PER CONTO

Allegato B1 - PARTITE DA DEFINIRE				
DENOMINAZIONE	Passività al 01/01/2009 €	Variazioni in aumento €	Variazioni in diminuzione €	Passività al 31/12/2009 €
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)	4.610.374,10	745.488,00	554.169,86	4.801.692,24
Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie da distribuire in premi (ex legge 168/51 e successive modificazioni).....	3.651.387,13	1.039.171,00	473.699,28	4.216.858,85
Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie da distribuire in premi (ex art. 30, comma 2°, D.P.R. 148/88)	77.939,17	0,00	5.004,66	72.934,51
Somme depositate temporaneamente presso Il Fondo per irreperibilità degli aventi diritto	11.128,76	75,94	3.892,55	7.312,15
Copertura Assicurativa personale del Corpo.....	351.044,93	524.327,00	440.000,00	435.371,93
TOTALE (1).....	8.701.874,09	2.309.061,94	1.476.766,35	9.534.169,68

GESTIONE CONTABILITA' SPECIALI

Allegato B2 - PARTITE DA DEFINIRE				
DENOMINAZIONE	Passività al 01/01/2009 €	Variazioni in aumento €	Variazioni in diminuzione €	Passività al 31/12/2009 €
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)	1.640.765,58	1.746.723,81	2.318.553,74	1.068.935,65
Oblazioni orfani militari del Corpo.....	355.716,00	863.564,90	974.494,94	244.785,96
Integrazioni personali polizza assicurativa.....	9.679,56	9.840,75	9.829,39	9.690,92
TOTALE	2.006.161,14	2.620.129,46	3.302.878,07	1.323.412,53

(1) Passività effettive al 31 dicembre, al netto dei residui attivi accertati a fine esercizio pari ad euro 104.299,00 che presenta la specifica gestione alla fine dell'esercizio.

(2) Al lordo della piccola cassa presso la Segreteria C.A.S. la cui consistenza ammonta ad euro euro 32,07; al netto di euro 65.612,78 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 2009

ENTRATE		SPESE	
1. Fondo Iniziale di cassa:		1. Per lo svolgimento di attività sportiva agonistica e promozionale:	
- Banca	1.640.733,51	a. acquisto materiali, attrezzature ed apparecchiature	40.359,07
- Fondo permanente Reparti	65.612,78	b. partecipazione ad attività e Campionati C.I.S.M.	21.883,92
- Piccola cassa segreteria C.A.S.	32,07	c. attività agonistica delle sezioni giovanili "FF.GG."	57.836,25
3. Contributi da parte del C.O.N.I.		d. affiliazioni a federazioni sportive, tasse di iscrizione a gare, utilizzazione impianti sportivi e mezzi di trasporto, impianti di risalita, assicurazione sportass, motori, etc	21.118,68
Totale (A).....	1.706.378,36	e. assistenza sanitaria specialistica, tests intolleranza alimentare e visite mediche specialistiche	972,00
2. Interessi attivi	17.196,18	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.	32.821,34
3. Contributi da parte del C.O.N.I.	195.855,00	g. rimborso spese agli allenatori	0,00
4. Entrate eventuali e diverse	34.079,29	h. stampa e spedizione del periodico "Traguardo", acquisto pubblicazioni e quotidiani sportivi	6.569,64
5. Entrate in conto capitale	902.196,10	i. acquisto medicinali e materiali per le sale massaggi	9.083,33
Totale (B).....(1)	1.149.326,57	l. manutenzione piscina	0,00
6. Entrate per partite di giro	597.397,24	Totale (A).....(1)	190.644,23
Totale (C).....(1)	597.397,24	2. Spese d'amministrazione:	
Totale (B+C).....(1)	1.746.723,81	a. compenso ai componenti del C.A.S.	11.056,14
		b. spese postali, telegrafiche, telefoniche, cancelleria, etc.	6.279,57
		Totale (B).....(1)	17.335,71
		3. Spese in conto capitale	Totale (C).....(1)
			1.513.176,56
		4. Spese per partite di giro	Totale (D).....(1)
			597.397,24
TOTALE GENERALE (A + B + C)(1)	3.453.102,17	TOTALE GENERALE (A + B + C + D)(1)	2.318.553,74
		5. RIMANENZA: (2)	
		- Banca	1.068.903,58
		- Piccola cassa segreteria C.A.S.	32,07
		Sub totale..... "	1.068.935,65
		- Fondo permanente Reparti "	65.612,78
		Totale (E)	1.134.548,43
TOTALE A PAREGGIO	3.453.102,17	TOTALE A PAREGGIO	3.453.102,17

(1) Compresi i residui.

(2) Compresi € 1.150.934,02 euro destinati al pagamento dei debiti diversi (residui passivi).

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

ATTIVITA' PROPRIA

Allegato D1

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		25.676.929,96
Riscossioni:		
- in c/competenza	66.189.041,39	
- in c/residui	8.967.231,02	75.156.272,41
Pagamenti:		
- in c/competenza	67.805.947,52	
- in c/residui	14.602.714,07	82.408.661,59
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		18.424.540,78
Residui attivi:		
- degli esercizi precedenti	53.779,36	
- dell'esercizio	4.387.106,99	4.440.886,35
Residui passivi:		
- degli esercizi precedenti	3.198.192,55	
- dell'esercizio	16.381.265,56	19.579.458,11
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio ...		3.285.969,02

ATTIVITA' SVOLTA PER CONTO

Allegato D2

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		8.701.874,09
Riscossioni:		
- in c/competenza	2.132.824,94	
- in c/residui	176.237,00	2.309.061,94
Pagamenti:		
- in c/competenza	440.000,00	
- in c/residui	1.036.766,35	1.476.766,35
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		9.534.169,68
Residui attivi:		
- degli esercizi precedenti	0,00	
- dell'esercizio	104.299,00	104.299,00
Residui passivi:		
- degli esercizi precedenti	7.841.344,74	
- dell'esercizio	1.797.123,94	9.638.468,68
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio ..		0,00

CONTABILITA' SPECIALI

Allegato D3

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio (1)		2.006.161,14
Riscossioni:		
- in c/competenza	2.218.455,14	
- in c/residui	401.674,32	2.620.129,46
Pagamenti:		
- in c/competenza	2.425.304,55	
- in c/residui	877.573,52	3.302.878,07
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio		1.323.412,53
Residui attivi:		
- degli esercizi precedenti	161.053,90	
- dell'esercizio	4.336,92	165.390,82
Residui passivi:		
- degli esercizi precedenti	341.288,62	
- dell'esercizio	1.068.459,20	1.409.747,82
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio ..		79.055,53

Riepilogo consistenza di cassa:

all'inizio dell'esercizio: D1 + D2 + D3 (1) = € 36.384.965,19

alla fine dell'esercizio: D1 + D2 + D3 = € 29.282.122,99

(1) Al lordo della piccola cassa presso la Segreteria C.A.S. la cui consistenza ammonta ad euro euro 32,07, al netto di euro 65.612,78 quale "Fondo permanente Reparti".

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2009

Allegato E

ENTRATE		SPESE	
A) Dal bilancio finanziario		A) Dal bilancio finanziario	
Cap. 3 Interessi attivi	1.209.953,25	Cap. 2 Indennità di buonuscita	15.304.748,38
Cap. 4 Canoni di locazione	1.499.221,35	Cap. 3 Assistenza agli orfani	180.000,00
Cap. 5 Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie	19.144.268,00	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.	1.540.718,08	Cap. 5 Sussidi	270.000,00
Cap. 7 Oblazioni ed entrate eventuali e diverse:		Cap. 6 Iniziative assistenziali varie lordo A.Q.	3.788.525,58
a. entrate eventuali e diverse.....€ 4.534,55		Cap. 7 Spese d'amministrazione	216.390,55
b. entrata straordinaria di cui alla L. 33/2009.....€ 15.000.000,00		Cap. 8 Imposte, tasse e contributi	661.306,68
Totale	15.004.534,55	Cap. 9 Manutenzione e riparazione beni mobili, impianti, attrezzature e macchinari	6.114,00
TOTALE (A)	38.398.695,23	Cap. 10 Gestione dei beni immobili	412.489,28
B) Proventi e oneri straordinari		Cap. 11 Interessi passivi, spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	0,00
Plusvalenza per cessioni di unità immobiliari	782.528,49	Cap. 12 Spese di rappresentanza	672,00
TOTALE (B)	782.528,49	TOTALE (A)	20.840.246,47
C) Movimenti non finanziari		B) Movimenti non finanziari	
Insussistenze passive	656,94	1. Ammortamento immobili	99.354,22
TOTALE (C)	656,94	2. Variazioni patrimoniali straordinarie:	
		a. eliminazione di beni mobili	122.232,03
		b. perdite su titoli	8.997,94
		c. insussistenza di attività per crediti non più esigibili (veggasi prospetto variazione crediti di bilancio)	3.930,80
		3. Risorse riservate all'assistenza e non utilizzate nell'esercizio	1.052.781,27
		4. Risorse riservate all'assistenza residue dagli anni precedenti ed utilizzate nell'esercizio	-331.138,21
		5. Accantonamento risorsa ex L. 33/2009	15.000.000,00
		TOTALE (B)	15.956.158,05
TOTALE GENERALE (A + B + C)	39.181.880,66	TOTALE GENERALE (A + B)	36.796.404,51
TOTALE A PAREGGIO	39.181.880,66	Avanzo economico	2.385.476,15
		TOTALE A PAREGGIO	39.181.880,66

CONTABILITA' SEPARATE

Allegato F - Sez. a. - ANALISI DELLE OBLAZIONI ORFANI - ANNO 2009			
ENTRATE		SPESE	
1. Fondo iniziale di cassa: - C/C POSTALE nr. 41530007.....	355.716,00	GESTIONE DI COMPETENZA 1. Sussidi erogati per assistenza agli orfani dei militari della Guardia di finanza: a) pagati nell'esercizio.....	603.000,00
		b) impegnati da pagare (residui passivi).....	249.122,88
GESTIONE DI COMPETENZA		2. Spese d'amministrazione e postali.....	2.248,80
2. Interessi attivi.....		3. Spese eventuali e varie.....	0,00
a) incassati nell'esercizio.....	0,00	Totale uscite di competenza (A) 854.371,68	
b) accertati da incassare (residui).....	2.492,11	GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI	
3. Oblazioni a favore degli orfani provenienti dai militari del Corpo: a) incassate nell'esercizio (dai Reparti G di F).....	634.256,20	4. Sussidi per assistenza agli orfani : a) erogati.....	369.246,14
b) accertati da incassare (residui).....	1.844,81	Totale gestione dei residui (B) 369.246,14	
4. Erogazioni provenienti dal F.A.F.....	180.000,00	Totale (A + B) 1.223.617,82	
5. Altre somme e liberalità espressamente dedicate agli orfani.....	35.778,56	5. RIMANENZA	
Totale entrate di competenza (A) 854.371,68		- Consistenza del c/c postale 41530007 a fine esercizio..	
GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI		- Cassa iniziale.....	
6. Somme ed oblazioni relative all'anno 2008 incassati.....	13.530,14	355.716,00	
Totale gestione dei residui (B) 13.530,14		- Entrate dell'esercizio.....	
Totale (A + B + cassa iniziale) 1.223.617,82		863.564,90	
TOTALE A PAREGGIO 1.223.617,82		- Uscite dell'esercizio.....	
		974.494,94	
		Totale 244.785,96	
TOTALE A PAREGGIO 1.223.617,82			

Allegato F - Sez. b. - ANALISI DELLE INTEGRAZIONI POLIZZA ASSICURATIVA R.C. - ANNO 2009			
ENTRATE		SPESE	
1. Fondo iniziale di cassa: - C/C POSTALE nr. 41530007.....	9.679,56	GESTIONE DI COMPETENZA 1. Somme di spettanza della società assicuratrice: a) versati nell'esercizio.....	149,83
Totale (A) 9.679,56		b) da versare al 31 dicembre (residui passivi).....	9.690,92
		Totale (A) 9.840,75	
GESTIONE DI COMPETENZA		GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI	
2. Entrate per integrazioni personali della polizza R.C.....	9.840,75	2. Somme di competenza dell'anno precedente versate nell'esercizio.....	9.679,56
Totale (B) 9.840,75		Totale (B) 9.679,56	
Totale (A + B) 19.520,31		Totale (A + B) 19.520,31	
TOTALE A PAREGGIO 19.520,31		3. RIMANENZA: (1) - C/C POSTALE nr. 41530007.....	
		9.690,92	
TOTALE A PAREGGIO 19.520,31			
NOTE:			
(1) Somme ancora da versare alle società al 31 dicembre pari a euro..... 9.690,92			

Consistenza totale del c/c postale nr. 41530007 al:		
1° Gennaio.....euro		365.395,56
31 Dicembre.....euro		254.476,88

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
	01/01/2009	nell'esercizio	aumento	diminuzione	al 31.12.2009	nell'esercizio	residui al		01/01/2009	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 9) ed entrate in conto capitale (cap. da 9 a 11)	9.021.010,38	8.967.231,02	0,00	0,00	53.779,36	4.387.106,99	4.440.886,35	Spese correnti (cap. da 2 a 14) e spese in conto capitale (cap. da 15 a 18)	17.739.449,77	14.582.648,77	0,00	0,00	3.156.801,00	16.299.484,00	19.456.285,00
Entrate per partite di giro (cap. da 12 a 16)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	Spese per partite di giro (cap. da 19 a 23)	62.113,79	20.065,30	0,00	656,94	41.391,55	81.781,56	123.173,11
Sub totale	9.021.010,38	8.967.231,02	0,00	0,00	53.779,36	4.387.106,99	4.440.886,35	Sub totale	17.801.563,56	14.602.714,07	0,00	656,94	3.198.192,55	16.381.266,56	19.579.458,11
Entrate delle attività per conto (cap. da 17 a 21)	176.237,00	176.237,00	0,00	0,00	0,00	104.299,00	104.299,00	Spese delle attività per conto (cap. da 24 a 27)	8.878.111,09	1.036.766,35	0,00	0,00	7.841.344,74	1.797.123,94	9.638.468,68
<u>Contabilità speciali:</u>								<u>Contabilità speciali:</u>							
- 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)	549.198,08	388.144,18	0,00	0,00	161.053,90	0,00	161.053,90	- Fondi assegnati dal C.O.N.I. per attività sportiva (cap. 29)	846.573,98	498.647,82	0,00	6.637,54	341.288,62	809.646,40	1.150.934,02
- Oblazioni orfani militari del Corpo (Cap. 25)	13.530,14	13.530,14	0,00	0,00	0,00	4.336,92	4.336,92	- Oblazioni orfani militari del Corpo (Cap. 25)	369.246,14	369.246,14	0,00	0,00	0,00	249.122,88	249.122,88
- Integrazioni personali polizza assicurativa (Cap. 26)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	- Integrazioni personali polizza assicurativa (Cap. 26)	9.679,56	9.679,56	0,00	0,00	0,00	9.690,92	9.690,92
TOTALE	9.759.975,60	9.545.142,34	0,00	0,00	214.833,26	4.495.742,91	4.710.576,17	TOTALE	27.906.174,33	16.517.053,94	0,00	7.294,48	11.380.825,91	19.246.848,70	30.627.674,61

Guardia di finanza
FONDO DI ASSISTENZA PER I FINANZIERI
Consiglio di Amministrazione

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
al Rendiconto generale dell'esercizio finanziario 2009

PAGINA BIANCA

PREMESSA

Si premette che 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 necessarie 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 affluiscono al Fondo per il tramite del bilancio statale. In particolare, tali risorse 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 militari del Corpo. Il loro volume da sempre risente degli effetti delle leggi di manovra del Bilancio dello Stato, dei tempi di definizione dei contesti (eventuale contenzioso) e degli effetti di eventuali provvedimenti di "sanatoria" da cui derivano somme di natura diversa dalle "sanzioni". L'accertamento e l'acquisizione avviene, come già accennato, per il tramite del bilancio dello Stato, 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 in argomento costituiscono circa il 70/80% (riferimento triennio 2006/08) della finanziabilità complessiva dell'Ente che, come detto, affluiscono per il tramite di specifici capitoli del bilancio dello Stato accesi 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 Fondi aventi diritto 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" (nota problematica dei "residui" non riassegnati).

Rimanendo sempre in tema di proventi contravvenzionali deve rilevarsi che, a far data dal 2008, è variata la relativa procedura di assegnazione. Infatti, l'art. 2, comma 615, della legge n.244/2007 ha modificato nella sostanza la disciplina delle 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, sarebbero 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 dei pagamenti delle sanzioni pecuniarie irrogate la cui riscossione dipende dalle scelte operate dai contribuenti interessati e risente, quindi, della possibilità di applicazione degli istituti alternativi di definizione dei contesti (accertamento con adesione, concordato, conciliazione ecc..) che, allo scopo di introdurre meccanismi deflattivi del contenzioso tributario, consentono di mitigare le pene edittali. 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.

Sempre in tema di entrate si segnala che, la legge n. 33/2009 (approvazione del D.L. n. 5/2009) ha destinato al Fondo di Assistenza per i Finzieri una provvista di 15 milioni per le finalità di cui all'art. 67 comma 1 della legge 6.8.2008, n. 133.

In merito, come meglio esposto nel commento al capitolo 7 delle entrate che segue, il Consiglio di Amministrazione dell'Ente valutata l'origine e le finalità del provvedimento governativo, al pari di quanto accaduto l'anno precedente, in deroga al principio generale di ripartizione dettato dallo Statuto e su conforme parere del Collegio dei revisori, ha sostanzialmente condiviso la possibilità di una integrale destinazione di tali risorse (euro 15.000.000,00) di natura straordinaria per finalità esclusivamente assistenziali, nel rispetto delle specifiche tipologie di intervento previste dalla Legge istitutiva e dallo Statuto. Pertanto, in attesa di definire l'utilizzo a fini assistenziali e perfezionare le relative procedure applicative, tale somma non impiegata nell'anno sarà contabilmente rinviata al futuro esercizio. Detta risorsa (accreditata il

31/12/2009), nel frattempo, è stata allocata in prodotti assicurativi (per un terzo) e in prodotti finanziari "puri" - SICAV - (per due terzi).

La gestione del portafoglio titoli dell'Ente (oggi più che per il passato) procede secondo indirizzi finalizzati a garantire sempre il capitale. Per tale imprescindibile motivo, gli investimenti – generalmente- sono concentrati su alcune tipologie di strumenti finanziari (soprattutto pronti contro termine, polizze assicurative ed obbligazioni strutturate con capitale garantito alla scadenza) emessi e/o gestiti da primari istituti mondiali caratterizzati da ottime valutazioni di "rating" che presentano caratteristiche tecniche rispondenti a specifici requisiti fissati dal Fondo, da individuarsi – come accennato - nel capitale e rendimento garantito, cedola/remunerazione periodica infrannuale prevista contrattualmente, scadenza a breve termine (orientativamente 3 anni); infine con costi di sottoscrizione, di gestione e di uscita, minimi o nulli costi.

Nell'esercizio in rassegna non si rilevano aspetti particolari se non la perdurante opera di ristrutturazione del portafoglio titoli e la prosecuzione del processo di dismissione delle unità immobiliari residenziali in Roma, Via Val Maggia, che registra nel periodo il perfezionamento di ulteriori 8 cessioni.

Attualmente, risultano ancora da alienare numero 5 unità alloggiative (appartamenti) e numero 9 locali commerciali (di cui 2 sono stati venduti nel mese di gennaio 2010).

Il settore previdenziale, infine, registra numero 1.255 cessazioni dal servizio, 165 unità in meno rispetto a quelle verificatesi nell'esercizio precedente (1.420).

1. RISULTANZE GENERALI

Il presente documento esprime i risultati della gestione dell'esercizio 2009.

Il rendiconto generale è formato dei seguenti conti:

- consuntivo, che pone in evidenza i risultati della gestione finanziaria sia in termini di competenza sia di cassa, riepilogando le entrate e le spese su due sezioni. La prima che rendiconta l'attività istituzionale propria dell'Ente e la seconda che rileva e rappresenta la gestione delle attività per conto e delle contabilità speciali e separate;
- patrimoniale, che espone i componenti attivi e passivi del patrimonio del Fondo quali risultano all'inizio e al termine dell'anno finanziario, con l'esposizione dei valori di incremento e/o decremento delle singole voci;
- economico, che pone in evidenza le entrate e le spese di competenza dell'esercizio, i proventi straordinari (plusvalenze immobiliari) e le componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, assolvendo in tal modo alle funzioni di raccordo tra i risultati economico-finanziari e quelli patrimoniali.

Il conto patrimoniale è corredato dei seguenti allegati:

- dimostrazione delle variazioni nei crediti del bilancio;
- dimostrazione dei movimenti finanziari della gestione svolta per conto e delle contabilità speciali e separate;

- prospetto delle entrate e delle uscite della contabilità speciale e di quelle separate (oblazioni per gli orfani ed integrazioni polizza assicurativa R.C.), della situazione amministrativa e delle variazioni relative ai residui.

2. ENTRATE

A) PARTE 1^

2.1 Cap. 1: AVANZO DI AMMINISTRAZIONE.

Nell'esercizio in esame il risultato finanziario conseguito, ancorché non preventivato, è risultato di segno positivo. E' stato infatti realizzato un avanzo di amministrazione nell'attività istituzionale propria per 3,285 milioni di euro e circa 1,436 mln di euro quali economie relative a risorse non utilizzate nei precedenti esercizi.

2.2 ENTRATE CORRENTI

Cap. 3: INTERESSI ATTIVI.

I proventi in esame derivano dai depositi di somme presso gli Istituti di credito e Poste Italiane S.p.A., nonché dalla gestione degli investimenti mobiliari prevalentemente improntata:

- all'autofinanziamento, razionalizzando e diversificando nel tempo le scadenze di rimborso e delle cedole;
- ad una ottimale valorizzazione del patrimonio mobiliare a disposizione, come in seguito meglio esposto.

Rispetto alla previsione iniziale di euro 1.500.000,00, assestata in aumento nel corso dell'esercizio ad euro 1.914.011,79, sono state accertate entrate per complessivi euro 1.209.953,25. La "contabile" pari ad euro 704.058,54, risulta - comunque - neutralizzata, in termini sostanziali, dal reddito minimo certo garantito dai prodotti assicurativi sottoscritti.

I residui dell'esercizio precedente (39,7 mila euro) sono stati totalmente riscossi, mentre per competenza se ne sono formati di nuovi per 4 mila euro, riconducibili ad interessi di alcuni conti correnti non ancora incassati alla chiusura dell'esercizio che risultano, comunque, totalmente acquisiti alla data di elaborazione del presente Rendiconto.

Nel decorso esercizio, per la gestione dell'attività propria, il Fondo ha utilizzato numero 8 rapporti di conto corrente intrattenuti con 7 istituti bancari ed un rapporto di conto corrente postale. Al 31 dicembre, al termine di un'ulteriore razionalizzazione delle posizioni aperte, i conti correnti operativi sono stati ridotti a 5.