

7. La situazione patrimoniale

La situazione patrimoniale al 31.12.2012 è rappresentata dalle tabelle seguenti. Il patrimonio netto conferma la tendenza alla contrazione, in calo di 359.697 euro, pari all'1,27% rispetto al 2011 a causa, principalmente, dei disavanzi economici verificatisi negli ultimi anni.

Dal lato delle attività risultano in aumento sia le disponibilità liquide (da 1.890.897 euro del 2011 a 2.244.116 nel 2012 con un incremento del 18,68%), che i residui attivi (+248,58%), mentre tutte le altre voci, ad eccezione delle immobilizzazioni tecniche cresciute dello 0,52%, sono rimaste sostanzialmente invariate.

In termini più generali le attività sono aumentate di circa 789.323 euro mln di euro, pari all'1,93% del complesso delle attività.

Dal lato delle passività si registra una leggera diminuzione dei residui passivi (-0,42%) ed un aumento del 9,03% delle passività dovuta all'incremento della consistenza dei fondi ammortamento per le immobilizzazioni, tecniche e materiali (+9,79%).

La Corte suggerisce la costituzione di un fondo rischi e oneri a fronte del contenzioso in essere.

Tabella 18

*Stato patrimoniale
Attività nel biennio 2012-2011 (importi in euro)*

ATTIVITA'	2011	2012	Var. % 2012/11
DISPONIBILITA' LIQUIDI			
Conto corrente B.N.L.	1.890.897	2.244.116	18,68
Prestiti al personale	-	-	
Totale	1.890.897	2.244.116	18,68
RESIDUI ATTIVI			
Crediti verso lo Stato	1.876	0,00	0,00
Crediti diversi	144.267	509.420	253,11
Crediti per prestiti	-	-	
Totale	146.143	509.420	248,58
IMMOBILI			
Complesso di Bellavista in Borgo a Buggiano	9.551.350	9.559.542	0,09
Centro Tirrenia (PI)	6.620.095	6.620.095	0,00
Centro Merano (BZ)	4.386.325	4.394.343	0,18
Complesso "L'Osservanza" di Montalcino (SI)	2.519.822	2.531.364	0,46
Salice d'Ulzio	1.078.069	1.078.069	0,00
Colonia Cei al Lago	4.439.871	4.454.673	0,33
Borgio Verezzi	2.052.916	2.052.916	0,00
Passo del Tonale	2.169.119	2.169.119	0,00
Totale	32.817.568	32.860.121	0,13
IMMOBILI DI TERZI			
Spacci, bar e stabilimenti	276.510	276.510	0,00
Totale	276.510	276.510	0,00
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE			
Complesso di Bellavista in Borgo a Buggiano	250.405	250.405	0,00
Centro Tirrenia (PI)	1.593.494	1.607.647	0,89
Centro Merano (BZ)	1.167.858	1.172.306	0,38
Complesso "L'Osservanza" di Montalcino (SI)	685.179	690.888	0,83
Colonia Cei al Lago	833.285	836.841	0,43
Spacci, bar e stabilimenti balneari	886.432	886.432	0,00
Immobilizzazioni in corso di realizzazione	436.373	438.778	0,55
Impegni c/acquisto immobili	-	-	0,00
Totale	5.853.025	5.883.297	0,52
TOTALE ATTIVITA'	40.984.142	41.773.465	1,93

Tabella 19

*Stato patrimoniale
Passività nel biennio 2012-2011 (importi in euro)*

PASSIVITA'	2011	2012	Var. % 2011/11
FONDI AMMORTAMENTO			
Fondo ammortamento immobili	7.951.373	8.680.063	9,16
Fondo ammortamento immobilizzazioni	3.831.144	4.255.432	11,07
Totale	11.782.517	12.935.495	9,79
RESIDUI PASSIVI	946.977	943.017	-0,42
TOTALE PASSIVITA'	12.729.493	13.878.512	9,03
PATRIMONIO NETTO	28.254.649	27.894.952	-1,27
TOTALE A PAREGGIO	40.984.142	41.773.465	1,93

8. La situazione amministrativa

La gestione di competenza, comprendente la consistenza di cassa di inizio e fine esercizio nonché le riscossioni e i pagamenti, è risultata nel corso dell'esercizio 2012 in aumento rispetto a quella del 2011 (+18,68%).

Per quanto riguarda i residui attivi risultano in aumento del 248,58%, essendo passati da 146.143 euro a 509.420 euro.

I residui passivi dell'esercizio sono leggermente diminuiti rispetto al 2011 (-0,42%), a causa della diminuzione dei pagamenti in c/competenza (-42,52%).

L'avanzo di amministrazione risulta in aumento del 66,09% rispetto all'esercizio precedente.

Tabella 20

Situazione amministrativa nel biennio 2012-2011 (importi in euro)

	2011	2012	Var. % 2012/11
Consistenza di cassa inizio esercizio	5.158.760	1.890.897	-63,35
Riscossioni	7.917.699	6.783.009	-14,33
Totale cassa	13.076.459	8.673.906	-33,67
Pagamenti	11.185.563	6.429.789	-42,52
Consistenza di cassa fine esercizio	1.890.897	2.244.116	18,68
Residui attivi	146.143	509.420	248,58
Residui passivi	946.977	943.017	-0,42
Avanzo d'amministrazione	1.090.063	1.810.519	66,09

9. Conclusioni

L'analisi del rendiconto mostra un avanzo finanziario di 648.666 euro in notevole aumento rispetto all'esercizio precedente e un disavanzo economico di 359.697 euro.

Il patrimonio netto risulta in calo dell'1,27%, mentre le passività si attestano, nel complesso, su di un valore superiore del 9,03 % rispetto a quello dell'esercizio precedente.

Le entrate complessive sono aumentate di 688.866 euro, con un incremento percentuale dell'10,65% rispetto al 2011.

La complessiva attività assistenziale dell'Ente ha comportato un onere di spesa che si attesta sui 3,8 milioni di euro, con un andamento in diminuzione rispetto all'anno precedente, (4,4 milioni di euro nel 2011).

Le spese correnti, nel 2011 pari a 7.890.909 euro, nell'esercizio di riferimento si attestano a 6.045.003 euro con una diminuzione del 23,39%, anche in ragione della diminuzione di alcuni servizi.

I nuclei familiari assistiti sono in progressiva diminuzione passando dai 3.745 del 2008 agli odierni 1.706. Si tratta di un dato preoccupante in quanto l'assistenza climatica, quale principale forma di assistenza fornita dall'opera, conferma un trend negativo che vede, da un lato, un aumento dei costi di gestione, dall'altro, una diminuzione delle famiglie beneficiarie dell'assistenza.

La polizza sanitaria rappresenta una componente importante nell'ambito dell'assistenza in quanto il premio che annualmente viene corrisposto per la stipula della sola polizza si aggira sui 2,6 milioni di euro con un'incidenza sul totale del trasferimento statale pari al 56,19%. A tal riguardo occorre inoltre evidenziare che, nel 2013, a fronte di una evidente situazione di criticità economico – finanziaria, l'Ente ha prorogato la polizza sanitaria solo fino al 31 marzo 2013. Pertanto, a partire dal mese di aprile 2013, il personale del Corpo non è più sotto copertura sanitaria.

Il contributo statale che, in sostanza, rappresenta l'unica significativa forma di contribuzione per l'Opera è risultato, per il 2012, in aumento del 94,57% rispetto al 2011. Non si tratta di una situazione straordinaria poiché, come evidenziato nel presente referto, l'Opera ha percepito nel 2012 circa il 91,51% di quanto conseguito, in media, negli ultimi tre esercizi (2009-2011).

È di immediata percezione che se la quota ordinaria di finanziamento pubblico conseguita nel 2011 rimarrà immutata, sarà imprescindibile una completa rivisitazione delle finalità dell'Opera sfruttando al massimo il proprio patrimonio e le risorse umane a disposizione.

La Corte, infine, ribadisce l'urgente adozione di interventi incisivi che consentano di gestire il considerevole patrimonio secondo criteri di efficienza ed economicità. Ciò allo scopo di evitare che gli immobili non utilizzati, possano rappresentare sostanzialmente solo una voce di costo, non associati ad alcun servizio in favore degli assistiti, così come evidenziato nella presente relazione in riferimento a Villa Bellavista in Borgo a Buggiano (PT) ed in riferimento ad altri tre importanti immobili, acquistati anni addietro senza che siano chiari i programmi di utilizzo essendo ancora inutilizzati in attesa di interventi strutturali (Complesso di Salice d'Ulzio, Borgio Verezzi, Passo del Tonale).

A handwritten signature in black ink, consisting of stylized, cursive letters that appear to be 'E.P.M.' followed by a long horizontal flourish.

PAGINA BIANCA

**OPERA NAZIONALE D'ASSISTENZA PER IL PERSONALE DEL CORPO
NAZIONALE DEI VIGILI DEL FUOCO**

ESERCIZIO 2012

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

PAGINA BIANCA

MINISTERO dell'INTERNO

Opera Nazionale di Assistenza per il Personale del Corpo Nazionale dei Vigili del Fuoco

(Eretta in Ente Morale con D.P.R. 30 Giugno 1959, n. 630)

AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

SEDE

Prot. N. 242/2

Oggetto : Rendiconto dell'esercizio Finanziario 2012.....

Relatore : Direttore Centrale delle Risorse Finanziarie Dott. Fabio Italia.....

Roma, li 03 GIU. 2013

IL PRESIDENTE
[Signature]

Relazione dell'Ufficio:

L'Ente, nel corso dell'esercizio finanziario 2012, ha continuato a promuovere la realizzazione delle consuete attività socio-assistenziali, con iniziative a carattere sanitario e climatico, seppure in misura ulteriormente ridotta, rispetto ai precedenti esercizi, a causa della situazione che si è manifestata particolarmente deficitaria, a seguito delle consistenti riduzioni dei trasferimenti dello Stato. ./.

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

nella seduta del

DELIBERA

SI APPROVA IL RENDICONTO DELL'ESERCIZIO 2012

IL RELATORE
[Signature]

IL SEGRETARIO
[Signature]

IL PRESIDENTE
[Signature]

A seguito dalla riduzione delle entrate ed al fine di assolvere, comunque, alla propria attività istituzionale, l'Ente, oltre ad utilizzare gradatamente l'avanzo di amministrazione, ha operato in modo da determinare un ulteriore contenimento della spesa.

In particolare, ferme restando le riduzioni delle garanzie di copertura assicurative, che hanno rimodulato al ribasso il premio della polizza sanitaria stipulata con le Assicurazioni Generali in favore del personale del Corpo, l'Ente è stato costretto a corrispondere soltanto i contributi straordinari per decesso, soprassedendo all'erogazione di benefici per altre tipologie di intervento (periodici e straordinari per infermità, per spese mediche).

L'attività dell'Opera si è pertanto concretizzata attraverso la gestione di risorse derivanti principalmente da:

- quota di ripartizione del fondo costituito ai sensi della legge 24 dicembre 2007, n. 244 (finanziaria 2008), art.2 comma 616, per €. 4.716.321,17 con un incremento pari ad €. 2.292.392,66, rispetto all'anno 2011, principalmente dovuto alla riscossione delle somme relative al ricorso risoltosi con esito positivo nei confronti del MEF (€. 2.155.379,00);
- quote corrisposte dal personale del Corpo per la partecipazione alle spese per i soggiorni per un importo di €. 1.861.471,09;
- redditi e proventi patrimoniali per €.14.955,86;
- poste correttive e compensative di spese correnti per €. 59.348,57.
- entrate non classificabili in altre voci per €. 114.399,00, derivanti dall'accertamento degli utili conseguiti nell'esercizio 2011 dalle gestioni delle strutture periferiche dell'Opera.

Le entrate correnti ammontano ad €. 6.766.495,69, cui va aggiunto l'importo relativo all'avanzo di amministrazione di €. 1.090.062,84, interamente utilizzato per far fronte alla totalità delle spese inserite in bilancio e l'importo relativo alle partite di giro per €. 388.000,00.

La riduzione delle risorse a disposizione ha comportato pertanto, anche per l'esercizio in esame, una più ridotta attività anche se sono state riconfermate alcune iniziative come la polizza sanitaria per tutto il personale in servizio ed i soggiorni presso i Centri di proprietà,

anche se non è stata effettuata alcuna attività nella stagione invernale 2012/2013.

Tutta la gestione dell'Ente, peraltro, continua ad essere improntata ad una prudente amministrazione dei fondi a disposizione, con la messa in atto di ogni strategia di risparmio al fine di realizzare le consuete attività ad un minor costo: la manutenzione ordinaria degli immobili e degli impianti, ove possibile, è stata eseguita in economia, mediante l'impiego di personale del Corpo Nazionale Vigili del Fuoco, rimanendo a carico del bilancio il solo acquisto dei materiali.

Per quanto riguarda le gestioni periferiche, (bar, stabilimenti balneari etc), nel corso dell'esercizio sono stati accertati, ed in parte riscossi, gli utili conseguiti nel 2011.

Gli obiettivi statutari sono stati pertanto così realizzati:

- i contributi assistenziali straordinari per decesso, in favore del personale in servizio o cessato dal servizio e relative famiglie, sono stati impegnati per un importo di €. 367.267,52. La restante somma stanziata per l'anno 2012, pari a € 832.732,48, non è stata utilizzata a causa della carenza dei fondi, non sufficienti a erogare i contributi periodici per gli anni 2011 e 2012, unitamente alla insufficiente liquidità di cassa che non avrebbe comunque consentito l'erogazione di alcun beneficio. Tale somma è peraltro confluita nell'avanzo di amministrazione dell'esercizio 2012.
- la polizza sanitaria, stipulata a favore del personale del Corpo, ha determinato una spesa di €. 2.650.960,00.
- l'assistenza climatica estiva ed invernale è stata attuata con i soggiorni presso i centri di proprietà. Complessivamente il costo dell'iniziativa si è consolidato in € 862.421,29, derivante dalla differenza tra le spese impegnate per €. 2.723.892,38 (capp.2,5,15,16,18,21) e le entrate accertate di €. 1.861.471,09 (capp.3,4,5,7,8,9,9bis,9ter)

Nei Centri di soggiorno, nella stagione estiva ed in quella invernale sono state registrate complessivamente n. 58.382 presenze giornaliere.

In definitiva l'assistenza sanitaria, rappresentata dalla polizza sanitaria e dall'erogazione dei contributi straordinari, ha comportato un onere di spesa che rappresenta il 49,93% delle spese correnti, mentre l'assistenza climatica, pur rappresentando il 45,07% delle spese correnti, si concretizza realmente nel 14,27%

delle suddette spese, per effetto della notevole riduzione dovuta all'introito delle quote di partecipazione degli utenti.

L'onere globale di spesa ammonta ad € 5.742.119,90 e rappresenta il 94,99% della spesa ordinaria stabilita in € 6.045.003,45.

In tale importo sono comprese le spese generali impegnate per € 302.883,55.

La mancanza di risorse a disposizione ha impedito di programmare i necessari lavori di ristrutturazione dei tre immobili di Borgo Verezzi, Salice d'Ulzio e Passo del Tonale, attualmente non utilizzati.

L'attività assistenziale dell'Opera ha trovato attuazione anche nella gestione delle strutture periferiche di bar, stabilimenti balneari e, nel corso dell'esercizio, è stata intensificata l'attività di controllo, propedeutica all'accertamento ed al versamento degli utili conseguiti nell'esercizio 2011, che sono stati acquisiti al bilancio dell'Opera, nell'intento di ottimizzare le risorse per poterle destinare alle attività socio-assistenziali.

IL SEGRETARIO GENERALE

Paniccia


**NOTA INTEGRATIVA AL RENDICONTO GENERALE
AL 31.12.2012**

La nota integrativa illustra il documento di natura tecnico-contabile riguardante l'andamento della gestione dell'ente; con la nota integrativa sono, altresì, fornite eventuali informazioni e schemi utili ad una migliore comprensione dei dati contabili.

Il "Regolamento concernente l'amministrazione e contabilità degli Enti Pubblici non Economici di cui alla legge n. 70/1975" (D.P.R. n. 97/2003), prevede che il rendiconto generale si componga dei seguenti documenti:

- *Conto di bilancio, comprendente il rendiconto finanziario*
- *Conto economico;*
- *Stato patrimoniale;*
- *Nota integrativa.*

Il rendiconto si completa, inoltre, con:

- *La situazione amministrativa ove è riportata la consistenza dell'avanzo di amministrazione;*
- *La relazione sulla gestione;*
- *La relazione del Collegio dei revisori dei conti.*

1) RENDICONTO FINANZIARIO

Il documento, è stato redatto per capitoli di spesa, osservando i principi contenuti nell'allegato 1 al regolamento per l'amministrazione e la contabilità degli Enti pubblici, approvato con D.P.R. 27/02/2003 n. 97, in attuazione della legge 20/03/1975 n. 70.

Nel corso dell'esercizio finanziario 2012 il bilancio preventivo, approvato con delibera n. 232/2 del 23.02.2012, è stato oggetto di due provvedimenti di variazione con delibere n. 235/4 del 25.7.2012 (variazione positiva per €. 968.227,74) e n. 238/4 del 21/12/2012 (variazione positiva per €. 593.184,35), per complessivi € 1.561.412,09, sia nella parte relativa alle entrate che in quella concernente le uscite. Tali provvedimenti, adottati per accertare le maggiori entrate con conseguenti stanziamenti in uscita, non hanno modificato l'equilibrio del bilancio stesso, che nelle previsioni definitive presenta entrate ed uscite pari ad € 8.214.562,19 a fronte di previsioni iniziali d'entrata e d'uscita pari a € 6.653.150,10.

L'importo delle variazioni di bilancio, pari a complessivi € 1.561.412,09, è costituito da:

Canitolo	Descrizione	Positive	Negative	
	Avanzo d'amministrazione	34.312.74		
	ENTRATE			
2	Ouota del 20% su tariffe di servizi a pagamento	224.269.17	0	
3	Rette per il soggiorno presso il centro di Tirrenia	813.860.60	0	
4	Proventi derivanti da gestione del centro di Tirrenia	199.015.09	0	
5	Rette per il soggiorno presso il centro di Merano	140.933.73	0	
7	Proventi derivanti da gestione del centro di Merano	39.874.10	0	
8	Rette per soggiorno presso il centro di Montalcino	113.700.36	0	
9	Proventi derivanti da gest del centro di Montalcino	54.013.35		
9 bis	Rette per il soggiorno presso il centro di Cei al lago	92.765.70	0	
9 ter	Proventi derivanti da gest del centro di Cei al lago	70.914.80	0	
10	Rette derivanti dalla convenzioni con Hotel	0	300.000.00	
14	Interessi attivi sul c/c bancario presso il Tesoriere	0	9.000.00	
16	Recuperi e rimborsi diversi	37.184.35	0	

18	Proventi diversi derivanti da snacci, bar e stab.hal	55.546,69	0	
20	Trattenute forfettarie operate sulla	0	5.978,59	
	totale	1.876.390,68	314.978,59	+1.561,41
	SPESE			
2	Spese per emolumenti accessori	20.000,00		
5	Acquisto e manutenzione di biancheria e vestiario	28.000,00		
6	Manutenzione ordinaria degli immobili	14.000,00		
7	Manutenzione ordinaria degli impianti	51.184,35		
8	Spese postali, telegrafiche e telefoniche		3.000,00	
10	Spese per esercizio e manutenz ordinar automezz	4.000,00		
12	Spese di rappresentaz propagand e cerimonie		8.000,00	
13	Spese per acquisto di registri, stampati e bolli		2.000,00	
15	Spese per la gestione del centro di Tirrenia	1.279.087,74		
16	Spese per la gestione del centro di Merano	163.704,00		
18	Spese per la gestione del centro di Montalcino	210.096,00		
20	Spese per le convenzioni alberghiere		300.000,00	
21	Spese per la gestione del centro di Cei al lago	170.340,00		
25	Interventi assistenziali a carattere straordinario		26.000,00	
31	Oneri vari straordinari e imprevisti		40.000,00	
	totale	1.940.412,09	379.000,00	+1.561,41

Di seguito si forniscono le informazioni utili per una migliore comprensione dei dati contabili contenuti nel rendiconto generale relativo all'esercizio finanziario 2012, che sarà sottoposto all'esame del Collegio dei Revisori dei Conti e successivamente al Consiglio di Amministrazione per la prescritta approvazione.

ENTRATA						
<i>Descrizione</i>	<i>Previsioni iniziali</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsioni definitive</i>	<i>Accertamenti</i>	<i>Riscossioni</i>	<i>Da riscuotere</i>
Titolo II - Entrate correnti	4.500.000,00	+224.269,17	4.724.269,17	4.716.321,17	4.716.321,17	0
Titolo III - Altre Entrate	687.400,00	1.302.830,18	1.990.230,18	2.050.174,52	1.760.754,88	279.419,64
Titolo IV - Entrate c/ capitale	-	-	-	-	-	-
Titolo V - Partite di giro	410.000,00	0	410.000,00	388.000,00	158.000,00	230.000,00
Entrata	5.597.400,00	1.527.099,35	7.124.499,35	7.154.495,69	6.645.076,05	509.419,64
Avanzo d'amministrazione	1.055.750,10	34.312,74	1.090.062,84	1.090.062,84	1.090.062,84	0
Totali entrata	6.653.150,10	1.561.412,09	8.214.562,19	8.244.558,53	7.735.138,89	509.419,64
USCITA						
<i>Descrizione</i>	<i>Previsioni iniziali</i>	<i>Variazioni</i>	<i>Previsioni definitive</i>	<i>Impegni</i>	<i>Pagamenti</i>	<i>Da pagare</i>
Titolo I - Uscite correnti	5.743.150,10	1.561.412,09	7.304.562,19	6.045.003,45	5.678.073,52	366.929,93
Titolo II - Uscite c/ capitale	500.000,00	0	500.000,00	72.826,16	56.583,61	16.242,55