

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE
DELLA POLIZIA DI STATO

BILANCIO D'ESERCIZIO 2008

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

— A APPROVAZIONE C/CONSUNTIVO —

Verba n. 271 del 1° luglio 2009 **FONDO DI ASSISTENZA** 0049 2008
PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)



3.2.1 Approvazione del Rendiconto generale anno 2008

Il conto consuntivo chiuso al 31 dicembre 2008 è stato redatto e strutturato in ottemperanza a quanto disposto dal DPR 27 febbraio 2003, n.97, compatibilmente con l'attività istituzionale svolta dall'Ente. I principi di redazione del conto consuntivo hanno seguito il principio della rappresentazione veritiera e corretta, con la costituzione di un nuovo piano dei conti e una diversa predisposizione dei prospetti allegati che illustrano i risultati conseguiti in un documento denominato "rendiconto generale" costituito da:

- a) il conto di bilancio;
- b) il conto economico;
- c) lo stato patrimoniale;
- d) la nota integrativa (Relazione al Presidente) che ha la funzione di commentare i dati di Bilancio e di fornire le informazioni necessarie ai fini di una rappresentazione completa e corretta;

allo stesso sono allegati:

- 1) la situazione amministrativa;
- 2) la relazione del collegio dei revisori dei conti.

Il conto di bilancio evidenzia le risultanze della gestione delle entrate e delle uscite e si articola in due parti:

- il rendiconto finanziario decisionale;
- il rendiconto finanziario gestionale.

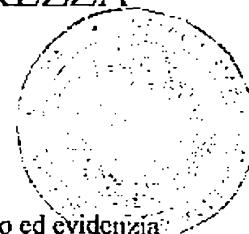
Il rendiconto finanziario decisionale si articola in capitoli e analizza l'anno in esame a confronto con l'esercizio trascorso sulla base di Residui (attivi e passivi), Competenza (accertamenti e impegni) e Cassa (riscossioni e pagamenti).

Il rendiconto finanziario gestionale si articola in capitoli come quello finanziario, evidenziando:

- le entrate di competenza dell'anno, accertate, riscosse o rimaste da riscuotere;
- le uscite di competenza dell'anno, impegnate, pagate o rimaste da pagare;
- la gestione dei residui attivi e passivi degli esercizi precedenti;
- le somme riscosse e quelle pagate in conto competenza e in conto residui;
- il totale dei residui attivi e passivi che si tramandano all'esercizio successivo.

71 del 1º luglio 2009 **FONDO DI ASSISTENZA 0000**
AL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)



Per la parte relativa alla competenza, il conto riporta gli stanziamenti di bilancio ed evidenzia i risultati della gestione, indicando per ciascun capitolo, di entrata e di spesa, le entrate accertate (riscosse o rimaste da riscuotere) e le spese impegnate (pagate o rimaste da pagare) evidenziando le differenze rispetto alle previsioni assestate.

Relativamente ai residui, sono state riprese le risultanze del conto consuntivo 2007 e sulla base delle reversali d'incasso e dei mandati di pagamento disposti nel corso dell'esercizio sono stati riportati le riscossioni ed i pagamenti effettuati, nonché i residui attivi rimasti da riscuotere ed i residui passivi rimasti da pagare.

Infine la gestione di cassa, partendo dalle previsioni di cassa del bilancio di previsione anno 2008, include anche le variazioni effettuate durante l'anno in corso.

Le spese impegnate sono contenute nei limiti degli stanziamenti.

La consistenza di cassa risultante dalle scritture del Fondo concorda con quella del Tesoriere.

Il conto economico evidenzia le componenti positive e negative della gestione secondo criteri di competenza economica. Esso comprende gli accertamenti e gli impegni delle partite correnti del conto del bilancio, rettificati al fine di far partecipare al risultato di gestione solo quelle componenti di reddito economicamente competenti dell'esercizio, oltre a tutti gli altri elementi economici non rilevati nel conto del bilancio che hanno inciso sulla sostanza patrimoniale modificandola.

Lo stato patrimoniale è redatto secondo lo schema previsto dall'art. 2424 del codice civile, in quanto applicabile, e prevede le attività e le passività finanziarie, i beni mobili e immobili, ogni altra attività e passività, nonché le poste rettificative.

Premesso quanto sopra, si propone l'approvazione del rendiconto generale dell'esercizio finanziario anno 2008 nelle risultanze finanziarie complessive come di seguito illustrate:

- riscossioni (compreso il fondo di cassa all'1/1/2008)	€	13.248.159,57
- pagamenti	€	<u>7.424.942,03</u>
- fondo cassa al 31/12/2008	€	<u>5.823.217,54</u>
- residui attivi	€	6.291.510,08
- residui passivi	€	<u>9.835.064,26</u>
- avanzo di amministrazione al 31/12/2008	€	<u>2.279.663,36</u>

Si precisa, inoltre, che dall'avanzo di amministrazione sopra indicato, come disposto dal DPR 27 febbraio 2003, n.97, è stata decurtata la parte vincolata prevista nella misura di:

271 del 1º luglio 2009 **FONDO DI ASSISTENZA
PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA** 0051

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

- al trattamento di fine rapporto	€ 5.534,81
- al Fondo per rischi ed oneri	€ <u>1.234.135,05</u>
Totale	€ 1.239.669,86



La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione dell'esercizio finanziario anno 2008, da utilizzarsi per l'esercizio finanziario 2009, ammonta a **€ 1.039.993,50**.

Il Consiglio di Amministrazione

Preso atto di quanto sopra

Delibera

- di approvare il Rendiconto generale per l'esercizio finanziario anno 2008 nelle sussunte risultanze e nei dati riportati nell'unità elaborata parte della deliberazione;
- di trasmettere, ai sensi dell'art.1 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n.97, copia della presente deliberazione alla Corte dei Conti e al Ministero dell'Economia e delle Finanze come previsto dall'art.10 *"Controllo esterno di regolarità amministrativa e contabile"* del Regolamento di Contabilità del Fondo.

1.271 del 1^o luglio 2009 **FONDO DI ASSISTENZA
PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA** **9052**

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(*Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968*)

3.2.2 NOTA INTEGRATIVA AL BILANCIO CONSUNTIVO 2008

Il Conto Consuntivo 2008 è stato redatto, per la prima volta quest'anno, in ottemperanza D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, compatibilmente con l'attività istituzionale effettuata dall'Ente, allegando i seguenti prospetti:

- rendiconto finanziario gestionale;
- rendiconto finanziario decisionale;
- situazione amministrativa;
- conto economico;
- stato patrimoniale.

Nel richiamare i contenuti innovativi specificati dettagliatamente nella nota relativa all'Approvazione del Rendiconto generale per l'anno 2008, si rappresenta che la nuova impostazione del bilancio, in aderenza alla succitata norma, ha comportato la costituzione di un nuovo piano dei conti la cui struttura è totalmente diversa da quella dei precedenti esercizi finanziari. La gestione 2008 fotografa una situazione di entrate per € 11.532.281,59, rispetto alle spese per € 11.888.688,58.

L'esame del conto economico, ottenuto dal raffronto tra entrate e spese correnti, presenta un avanzo di € 444.049,77.

L'avanzo di amministrazione è di € 2.279.663,36 (la parte disponibile, come sub evidenziato, è di € 1.039.993,50)

RISULTATI 2008

La situazione amministrativa

<u>Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio</u>	€ 6.169.892,77
--	----------------

Riscossioni

in c/competenza	€ 6.077.148,11
in c/residui	€ 1.001.118,69
	€ 7.078.266,80

Pagamenti

€ 13.248.159,57

1271 del 1^o luglio 2009 **FONDO DI ASSISTENZA 9053**
PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)



in c/competenza	€ 5.860.867,64
in c/residui	€ 1.564.074,39

Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio € 5.823.217,54

Residui attivi

degli esercizi precedenti	€ 836.376,60
dell'esercizio	€ 5.455.133,48
<hr/>	
€ 12.114.727,62	

Residui passivi

degli esercizi precedenti	€ 3.807.243,32	RENTRICATO
dell'esercizio	€ 6.027.820,94	RE RIFLETTO

Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio € 2.279.663,36

L'utilizzazione dell'avanzo di amministrazione per l'esercizio 2009 risulta così prevista

Parte vincolata al trattamento di fine rapporto	€ 5.534,81
al Fondo per rischi ed oneri	€ 1.234.135,05
<hr/>	
€ 1.239.669,86	

Totale parte vincolata	€ 1.239.669,86
Parte disponibile	€ 1.039.993,50
Totale Risultato di amministrazione presunto	€ 2.279.663,36

La gestione di competenza

n.271 del 1° luglio 2009 FONDO DI ASSISTENZA

0056

PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

Lo schema di bilancio delinea le strategie perseguiti nel corso dell'anno 2008, determinando sia gli obiettivi contabili, sia individuando le risorse da impiegare per il loro conseguimento.

Le strategie gestionali, sinteticamente illustrate, sono state finalizzate a realizzare gli scopi istituzionali, attraverso una progettualità concreta e moderna, sia nel campo più squisitamente assistenziale, sia in quello delle prestazioni di servizio, che tiene nella massima considerazione le esigenze sociali delle categorie più deboli. Giova evidenziare che ogni attività è fortemente condizionata della limitatezza delle risorse finanziarie.

La necessità di finanziare i cospicui oneri per portare a termine la riqualificazione e la manutenzione delle principali strutture del Fondo, nonché l'esigenza di garantire un adeguato flusso di risorse da destinare alle prestazioni assistenziali individuali, sono state studiate individuando opportune politiche di contenimento della spesa.

Profilo finanziario

Per quanto concerne la struttura e l'esposizione dei dati contabili si segnala che, come richiesto anche dalla Corte dei Conti ed in ossequio al principio di universalità e di integrità del bilancio, sono state ricondotte nell'ambito della gestione finanziaria dell'Ente le poste di entrata, analiticamente riepilogate nei prospetti allegati al bilancio.

La situazione di cassa, come in passato, non desta preoccupazioni anche se richiede un'attenta vigilanza per evitare che, a fronte di pagamenti improrogabili ed anticipazioni varie, possano prodursi flessioni di tesoreria a causa di ritardi sulle entrate previste.

Sugli specifici dati del bilancio, si forniscono i seguenti ulteriori elementi di valutazione.

ENTRATE

Le entrate assommano ad euro 11.532.281,59

Tra le voci più significative si segnalano:

- contributi dello Stato per € 619.182,75 (con un incremento di € 109.182,75 rispetto alla previsione iniziale);
- proventi dalla gestione degli spacci-bat per € 683.000,00 (di cui riscossi € 432.061,68);
- proventi di attività ricreative commerciali per €. 1.638.488,09 (con un incremento, rispetto alle previsioni iniziali di € 338.488,09);
- proventi di gestioni sociali, ricreative, culturali non fiscali per € 312.333,00 (con un incremento rispetto alle previsioni di € 142.333,00);

n.271 del 1^o luglio 2009 FONDO DI ASSISTENZA

0 0 5 5

PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

- interessi su titoli per € 50.841,35 (con un incremento, rispetto alle previsioni iniziali di € 22.406,12);
- obblazioni e lasciti per € 546.928,52 (ivi confluiscono anche i contributi del personale sulle utenze TIM, con un incremento, rispetto alle previsioni iniziali di € 286.928,52);
- entrate eventuali per € 99.869,71 (con un incremento, rispetto alle previsioni iniziali di € 69.837,31).

Le partite di giro assommano ad euro **6.032.000,00** (la quasi totalità, per € 6.000.000,00, è rappresentata dai versamenti derivanti dal traffico telefonico della convenzione TIM).

USCITE

Le uscite complessive assommano ad euro **11.888.688,58**.

Tra le voci più significative si segnalano:

FUNZIONAMENTO:

- spese di amministrazione, inizialmente preventivate per € 15.000,00 sono state incrementate di € 55.000,00;
- spese di gestione dei Centri balneari, inizialmente preventivate per € 980.000,00 sono state incrementate di € 539.364,81;
- spese per consulenze, inizialmente preventivate per € 30.000,00 sono state incrementate di € 35.000,00

PRESTAZIONI ISTITUZIONALI:

- sovvenzioni, inizialmente preventivate per € 350.000,00 sono state incrementate di € 50.000,00;
- assistenza cronici, inizialmente preventivate per € 300.000,00 sono state incrementate di € 61.376,04;
- contributi assistenziali finalizzati, inizialmente preventivate per € 15.000,00 sono state incrementate di € 10.000,00;

INVESTIMENTI

- lavori di manutenzione straordinari dei Centri balneari e Circoli, inizialmente preventivate per € 700.000,00 sono state incrementate di € 600.000,00;
- attrezzature Centri balneari e Circoli, inizialmente preventivate per € 200.000,00 sono state diminuite di € 40.000,00;

n.271 del 1^o luglio 2009 FONDO DI ASSISTENZA 0 0 5 6

PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1968)

- attrezzature non commerciali inizialmente, preventivate per € 10.000,00 sono state incrementate di € 30.000,00.

Le partite di giro assommano ad euro 6.032.000,00 (la quasi totalità, per € 6.000.000,00, è rappresentata dai versamenti derivanti dal traffico telefonico della convenzione TIM)

CONCLUSIONI

Con questo bilancio si sono realizzati molti dei progetti connessi ad interventi di manutenzione, ordinaria e straordinaria, segnalati come indispensabili in precedenti Consigli, con particolare riguardo ai Circoli.

I risultati della gestione evidenziano la dimensione dello sforzo profuso per soddisfare le esigenze di assistenza al personale della Polizia di Stato alle migliori condizioni possibili.

Il Fondo ha impiegato le risorse disponibili al fine di ampliare e migliorare i servizi resi al personale della P.S., con particolare attenzione all'attività di sostegno attuata mediante i piani assistenziali a favore degli orfani e di malati cronici, nonché per le sovvenzioni.

È continuata la campagna di informazione, avviata per divulgare le forme di assistenza ed i servizi che sono messi a disposizione degli operatori; questo profondo e silente lavoro ha stimolato l'interesse per l'Ente, evidenziatosi anche con l'affluenza presso i Centri di soggiorno montani e le strutture balneari stagionali.

Risultati positivi sono stati ottenuti dal programma, avviato nel biennio precedente, finalizzato al miglioramento dell'offerta, attraverso una rimodulazione delle clausole contrattuali di affidamento dei servizi ed una più efficace informazione interna, anche ricorrendo alla divulgazione via Internet.

Altre risorse sono state destinate ad offrire ulteriori opportunità sul piano dello studio e dell'elevazione culturale e formativa mediante l'attribuzione di assegni di studio ai dipendenti e ai figli dei dipendenti della Polizia di Stato, nonché mediante la stipula di specifici accordi e convenzioni con convitti a gestione INPDAP.

Le maggiori spese, come sopra evidenziato, hanno toccato, nelle misure più evidenti, i seguenti settori:

- amministrazione: l'incremento è derivato da improvvise, imprevedibili ed imprevedibili necessità conseguenti ad impegni di rilevanza istituzionale;

.e.n.271 del 1^o luglio 2009 **FONDO DI ASSISTENZA
PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA** 0 057

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 9/5/1965)



- **consulenze:** l'espletamento di numerose gare, in particolare a rilevanza europea (una per tutte la convenzione con gli istituti finanziari), nonché la definizione di un nuovo Statuto del Fondo ha richiesto il contributo di figure professionali di spessore, in grado di offrire contributi specificatamente professionali assolutamente non rintracciabili nell'ambito dell'Ufficio e/o della Direzione Centrale;
- **sovvenzioni e contributi assistenziali:** il maggiore impegno profuso per la vicinanza al personale della Polizia di Stato, gravato da problematiche di varia natura, non può essere che un elemento che evidenzia le finalità istituzionali del Fondo;
- **lavori di manutenzione ordinaria, straordinaria ed attrezzature:** le spese, in aderenza alla politica di rilancio delle strutture ricreative di maggiore interesse, avviato nel precedente biennio, sta dando una nuova dignità alle strutture di proprietà del Fondo che necessitavano di interventi radicali. Del resto gli interventi improrogabili di ristrutturazione, sono stati finalizzati a ripristinare la capacità reddituale e di autofinanziamento dei Centri. Appare superfluo evidenziare che questa tipologia di spese incrementa il valore patrimoniale dei beni del Fondo che, in assenza di una adeguata politica, avrebbe condotto al depauperamento inarrestabile dello stesso. Le maggiori spese, come sopra evidenziato, hanno toccato, nelle misure più evidenti i seguenti settori:
- **proventi della gestione di spacci-bar, attività sociali, ricreative, culturali non fiscali;** i relativi dati evidenziano che la scelta di effettuare investimenti e mutare gli indirizzi di gestione è stata premiante;
- **oblazioni e lasciti:** questi incrementi hanno consentito di meglio raggiungere ed orientare le finalità del Fondo, destinando importi sempre maggiori ai fini istituzionali dell'assistenza.

In futuro si proseguirà sulla via di una politica finanziaria di equilibrio e coerenza, nel rispetto dei programmi assistenziali previsti per rispondere alle rilevanti esigenze del personale, affiancata dalle avviate nuove forme di gestione e finanziamento, non disgiunta da una efficace e mirata opera di razionalizzazione degli investimenti, supportata da un attento controllo delle spese e delle entrate.

IL PRESIDENTE
(MANGANELLO)

PAGINA BIANCA