

## NOTA INTEGRATIVA

PAGINA BIANCA

# FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO  
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

## BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2011 NOTA INTEGRATIVA

Con la presente relazione s'intende fornire un quadro generale dell'andamento della gestione dell'Ente nel corso dell'esercizio 2011, in proiezione delle aspettative future.

L'Ente presta assistenza finanziaria sotto forma di contributi al personale, orfani e malati cronici; finanzia borse di studio, viaggi d'istruzione all'estero, mantenimento in istituti d'istruzione di figli di appartenenti al Corpo, o orfani degli stessi, etc.; organizza servizi di colonie estive, cura i centri balneari e di soggiorno, sia estivi, che invernali; gestisce spacci e servizi di ristoro, centri sportivi e circoli; cura il mantenimento del museo delle autovetture storiche della P.S. e gestisce il periodico "Polizia Moderna".

La fonte principale di finanziamento è costituita dai proventi dalla vendita di beni e servizi, che incide per circa il 12% sul totale delle entrate: seguono, nell'ordine, le oblazioni, il contributo dello Stato e, infine, le entrate patrimoniali proprie. Inoltre, si potrà ottenere un maggiore gettito d'entrata futura da quei centri per i quali l'Ente ha predisposto un programma d'intervento in continuo aggiornamento.

Quanto alla riduzione delle spese, l'Ente, che, tuttavia, già contiene al minimo gli oneri di gestione, ha preso iniziative concrete per la dismissione dei centri balneari meno produttivi.

In merito alle attività istituzionali in senso stretto, nel 2011 si è riscontrato, tra le uscite, lo scostamento negativo del 18% circa rispetto al precedente esercizio, come evidenziato nella sottostante tabella, che evidenzia l'ammontare delle spese per gli interventi sostenuti nei settori dell'assistenza.

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO  
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2010	2011
Sovvenzioni individuali	473.189	261.990
Assistenza ai cronici	439.040	469.950
Assistenza agli orfani	141.420	167.968
Soggiorni estivi	35.554	63.936
Colonie estive	74.386	268
Convitti INPDAP	97.500	95.940
Acquisto medaglie	0	4.204
Contributi assistenziali finalizzati	14.626	9.494
Borse di studio	7.752	2.500
Anticipi di pensione	54.100	35.750
Gestione polizze assicurative e previdenziali	3.843	0
Contributi assistenziali	20.850	1.000
<b>TOTALE</b>	<b>1.362.260</b>	<b>1.113.000</b>

### *Il bilancio*

I documenti contabili sono redatti applicando la disciplina contabile introdotta dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97. Il bilancio preventivo, inizialmente approvato con una previsione di entrata e di spesa di € 19.706.500,00, in corso d'esercizio è stato variato, con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, per complessivi € 1.613.424,91 quali maggiori entrate e per € 1.192.697,66 quale differenza tra maggiori e minori spese garantendo l'equilibrio tra maggiori entrate/minori uscite e maggiori spese.

Il conto consuntivo è costituito dal rendiconto finanziario, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla situazione amministrativa.

Nella tabella che segue sono esposti i principali saldi di natura finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente, posti a raffronto con quelli del 2010.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2010	2011
Avanzo/Disavanzo di competenza	1.084.097	1.499.477
Avanzo/Disavanzo economico	-444.203	1.256.829
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	7.450.602	7.523.367
Patrimonio netto	16.691.680	17.515.197
Consistenza di cassa	13.383.073	12.183.832

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO  
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

Da segnalare l'avanzo di competenza, che ha fatto registrare un notevole incremento rispetto al 2010; l'aumento dell'avanzo economico, del netto patrimoniale nonché dell'avanzo di amministrazione.

La tabella che segue mostra lo scostamento tra le previsioni definitive e l'accertamento finale delle entrate e quello tra previsione di spesa ed impegno.

GESTIONE DI COMPETENZA	2010	2011
<b>ENTRATE</b>		
previsione definitiva	24.059.618	21.319.925
entrate accertate	23.956.759	21.074.401
Scostamento	-102.859	-245.524
% scostamento	-0.43	1.15
<b>SPESE</b>		
previsione definitiva	24.059.618	20.899.198
spese impegnate	22.872.663	19.574.923
Scostamento	-1.186.955	1.324.275
% scostamento	-4.96	-6.34

I dati relativi alla gestione finanziaria emergono dalla tabella seguente, che pone in evidenza la differenza tra entrate accertate e spese impegnate.

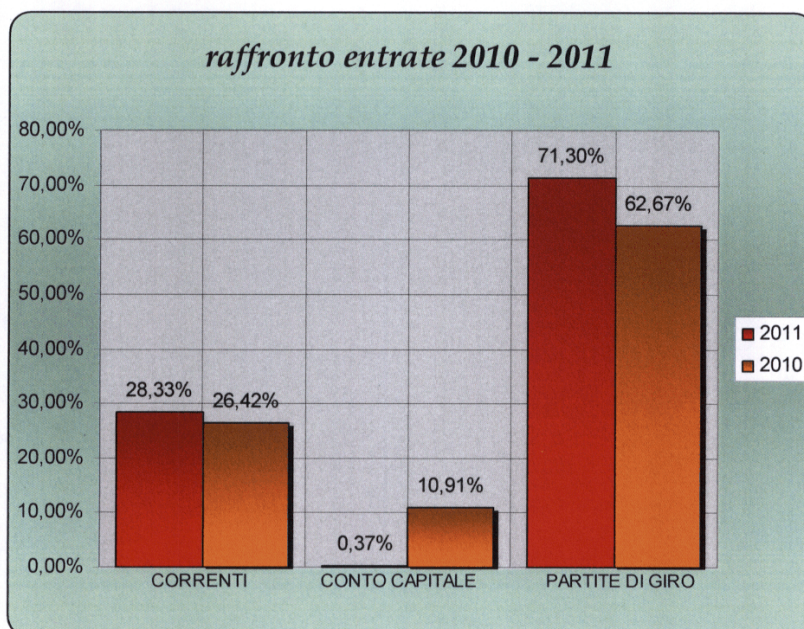
ENTRATE ACCERTATE	2010	2011
-correnti	6.329.246	5.969.743
-in conto capitale	2.612.977	77.500
-partite di giro	15.014.536	15.027.157
<b>TOTALE ENTRATE ACCERTATE</b>	<b>23.956.759</b>	<b>21.074.401</b>
<b>SPESE IMPEGNATE</b>		
-corrente	3.334.910	3.311.278
-in conto capitale	4.523.216	1.254.680
-partite di giro	15.014.536	15.008.965
<b>TOTALE SPESE IMPEGNATE</b>	<b>22.872.662</b>	<b>19.574.923</b>
<b>DIFFERENZA</b>	<b>1.084.097</b>	<b>1.499.477</b>

Mettendo a raffronto i totali delle varie tipologie di entrate accertate negli

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO  
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

esercizi 2010 e 2011 si determina l'incidenza rispetto al totale dell'entrata accertata nell'esercizio, distinta secondo i valori percentuali riportati nell'istogramma che segue



Le entrate correnti sono state, complessivamente, inferiori al 2010 del 5,68%, come indicato, nel dettaglio, nella seguente tabella.

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2010	2011	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	1.242.940	800.692	-35.58
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico	805.530	543.025	-32.58
Vendita beni e servizi	2.535.364	2.568.996	1.32
Redditi e proventi patrimoniali	257.247	202.747	-21.18
Poste correttive e compensative di uscite correnti	577.511	1.021.161	76.82
Entrate non classificabili in altre voci	910.654	813.121	-10.71

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

I trasferimenti da parte dello Stato hanno avuto, anche in passato, un andamento altalenante; le componenti sono esposte nella tabella che segue.

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2010	2011
Contributi dello Stato	458.550	800.692
Contributo Regione Marche risanamento Centro Studi di Fermo	784.390	0
<b>TOTALE</b>	<b>1.242.940</b>	<b>800.692</b>

Tra le voci relative ai trasferimenti da parte di Enti del Settore pubblico, compare l'importo di € 507.275,56, necessario alla stipula di una polizza di copertura assicurativa per la responsabilità connessa allo svolgimento delle attività istituzionali del personale della Polizia di Stato. Si precisa che detta somma, assegnata dalla legge n. 89/2005, con il presente rendiconto viene trasferita nell'avanzo di amministrazione, quale economia di bilancio, per essere prelevata, unitamente agli accantonamenti degli anni precedenti, una volta stipulato il contratto.

TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	2010	2011
Gestione polizze assicurative	655.530	507.275
Rimborso anticipi di pensione	150.000	35.750
<b>TOTALE</b>	<b>805.530</b>	<b>543.025</b>

Il gettito della vendita di beni e servizi, che costituisce la prima fonte di entrata, ha fatto registrare un modesto aumento rispetto al precedente esercizio finanziario. La composizione delle voci è esposta nella tabella che segue, nella quale vengono inclusi proventi derivanti da prestazioni di attività sociali, ricreative e culturali a rilevanza fiscale, che hanno contribuito per il 48,03% del totale alla consistenza di tale tipo di entrata.

VENDITA BENI E SERVIZI	2010	2011
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.272.542	1.233.872
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza non fiscale	0	0
-gestione spacci e bar	603.850	562.000
-gestione periodico "Polizia Moderna"	658.972	773.123
<b>TOTALE</b>	<b>2.535.364</b>	<b>2.568.995</b>

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

I redditi e i proventi patrimoniali sono esposti nella successiva tabella

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2010	2011
-canoni di affitto immobili	242.721	200.000
-interessi su titoli	14.526	2.747
<b>TOTALE</b>	<b>257.247</b>	<b>202.745</b>

Le entrate non classificabili in altre voci sono costituite, per lo più, da entrate eventuali; interventi assistenziali finalizzati, i cui proventi sono destinati a specifiche finalità; borse di studio; mentre la fonte di entrata tradizionale, rappresentata dalle contribuzioni volontarie e elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici, ha registrato un minore gettito rispetto al precedente esercizio.

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2010	2011
-entrate eventuali	88.628	44.268
-interessi attivi su depositi	104.138	108.729
-entrate per borse di studio	7.750	8.000
-proventi assistenziali finalizzati	21.530	13.050
-oblazioni e lasciti	688.608	639.074
<b>TOTALE</b>	<b>910.654</b>	<b>813.121</b>

Le poste correttive e compensative di uscite correnti sono comprensive degli incassi riguardanti le attività dei gruppi sportivi "Fiamme Oro", i cui valori si desumono dalla tabella che segue.

POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI USCITE CORRENTI	2010	2011
Contributi per prestazioni sanitarie	134.484	394.045
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	443.028	627.116
<b>TOTALE</b>	<b>577.511</b>	<b>1.021.161</b>

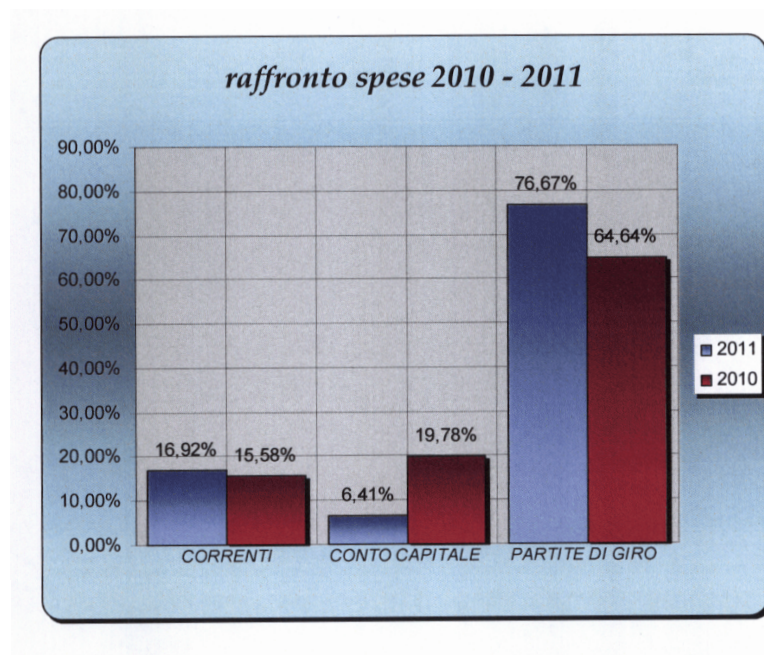
Mettendo a raffronto i totali delle varie tipologie di uscite impegnate negli esercizi 2010 e 2011 si determina l'incidenza rispetto al totale della spesa impegnata



## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO  
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

nell'esercizio, distinta secondo i valori percentuali riportati nell'istogramma che segue



La spesa complessiva può essere ripartita, in percentuale, come esposto nella tabella sottostante.

INCIDENZA SPESA IMPEGNATA	2010	2011
Spese correnti	15.58%	16.92%
Spese in conto capitale	19.78%	6.41%
Partite di giro	65.64%	76.67%
<b>TOTALE</b>	<b>100%</b>	<b>100%</b>

La voce di spesa relativa agli investimenti, in particolare, è passata dal 19,78% del totale registrato nel 2010, al 6,41% del 2011, per effetto della contrazione di € 108.754 riferita alle spese di manutenzione ordinaria, straordinaria e attrezzature dei

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO  
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

Centri balneari della Polizia di Stato.

La tabella seguente mette a raffronto la spesa impegnata negli ultimi due esercizi ripartita per titoli di uscita, mettendo in evidenza che quella sostenuta nell'anno 2011 ha subito complessivamente una diminuzione rispetto al 2010, in particolare quella relativa alla voce investimenti

SPESA IMPEGNATA	2010	2011
a) corrente	3.334.910	3.311.278
b) in conto capitale	4.523.216	1.254.680
<b>TOTALE A +B</b>	<b>7.858.126</b>	<b>4.565.958</b>
c) partite di giro	15.014.536	15.008.964
<b>TOTALE SPESA IMPEGNATA</b>	<b>22.872.662</b>	<b>19.574.922</b>

Mentre la spesa in conto capitale è stata destinata agli investimenti di risanamento immobiliare, proseguendo l'opera, da tempo intrapresa, di rivalutazione del patrimonio a mezzo di interventi di manutenzione ordinaria, straordinaria e acquisto di attrezzature per i centri balneari, la specifica destinazione di quella di parte corrente può essere tratta dalla tabella che segue.

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

USCITE CORRENTI	2010	2011
Compensi al Collegio dei Revisori dei Conti	14.000	0
Spese di amministrazione	12.358	9.791
Spese di gestione non commerciali	28.443	4.823
Spese di gestione spacci non commerciali	18.963	4.061
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	824.810	825.658
Oneri patrimoniali	15.000	10.858
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	110.000	91.941
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	298.732	253.739
Spese per consulenze	32.557	35.000
Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna	53.911	0
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti	25.832	11.640
Sovvenzioni individuali	475.535	268.990
Assistenza ai cronici	439.040	469.950
Assistenza agli orfani	210.000	186.968
Soggiorni estivi	35.554	63.936
Colonie estive	74.386	268
Assegni di studio	0	0
Convitti INPDAP	97.500	95.940
Acquisto medaglie	0	4.204
Contributi assistenziali finalizzati	27.332	9.494
Borse di studio	7.752	10.500
Anticipi di pensione	71.500	35.750
Gestione polizze assicurative	3.843	3.718
Contributi assistenziali	27.400	4.039
Imposte e tasse	2.050	1.137
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	119.548	174.257
Spese per Fiamme Oro	308.813	732.108
Restituzione di somme indebitamente versate	0	1.714
Quote contravvenzionali a norme valutarie	0	0
<b>TOTALE USCITE CORRENTI</b>	<b>3.334.910</b>	<b>3.310.484</b>

La spesa in conto capitale può essere raffrontata, nel dettaglio, con la successiva tabella.

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO  
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

USCITE IN CONTO CAPITALE	2010	2011
Lavori di manutenzione ordinaria dei Centri Balneari e dei Circoli	371.252	201.780
Lavori di manutenzione straordinaria dei Centri Balneari e dei Circoli	568.407	854.759
Attrezzature dei Centri Balneari e dei Circoli	397.136	186.004
Lavori di manutenzione straordinaria non commerciale	51.034	12.136
Lavori di manutenzione straordinaria Circolo Funzionari della Polizia di Stato	2.350.997	0
Lavori di manutenzione straordinaria Centro Studi di Fermo	784.390	0
Attrezzature non commerciali		0
<b>TOTALE</b>	<b>4.523.216</b>	<b>1.254.679</b>

### GESTIONE DEI RESIDUI

Con la tabella sottostante viene rappresentata la situazione dei residui attivi e passivi all'inizio ed alla fine dell'esercizio, comparata con i due precedenti.

RESIDUI ATTIVI	2009	2010	2011
a) da esercizi precedenti	853.534	467.879	1.241.834
b) della competenza	2.988.283	1.348.534	678.023
<b>TOTALE RESIDUI ATTIVI</b>	<b>3.841.817</b>	<b>1.816.413</b>	<b>1.919.857</b>
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	686.091	906.626	3.554.130
b) della competenza	4.180.418	6.842.259	1.162.924
<b>TOTALE RESIDUI PASSIVI</b>	<b>4.866.509</b>	<b>7.748.885</b>	<b>4.717.054</b>

I residui attivi a fine 2011 ammontano complessivamente ad € 1.919.857, dei quali € 1.241.834 riguardano gli esercizi pregressi e € 678.023 provengono da accertamenti della gestione di competenza.

I residui passivi ammontano ad € 4.717.054, dei quali € 3.554.130 riguardano gli esercizi precedenti e € 1.162.924 provengono da impegni assunti nella gestione di competenza.

Inoltre, i residui provenienti dagli esercizi 2010 e precedenti, ai sensi dell'art. 40 del D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, sono stati oggetto di riaccertamento, provvedendo alla eliminazione di quelli di sicura inesigibilità, per un ammontare complessivo di €

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

436.553,69 per quelli passivi.

La situazione complessiva è riepilogata nella tabella che segue.

RESIDUI ATTIVI	
Inizio esercizio	€ 1.816.413,44
Riscossi nel corso dell'esercizio	€ 574.579,38
Maturati nel corso dell'esercizio	€ 678.022,69
Soggetti a riaccertamento	€ 0
Fine esercizio	<b>€ 1.919.856,75</b>
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	€ 7.748.885,02
Pagati nel corso dell'esercizio	€ 3.758.200,99
Maturati nel corso dell'esercizio	€ 1.162.924,39
Soggetti a riaccertamento	€ 436.553,69
Fine esercizio	<b>€ 4.717.054,73</b>

Le partite di giro gestite tra le uscite del bilancio, comprendono le seguenti voci: ritenute erariali operate e corrispettivo versamento all'Erario; anticipazioni per il servizio economato, somme provenienti dalla convenzione TIM, il cui pari importo è versato alla Telecom. Tali partite si bilanciano con le corrispondenti entrate ed hanno un effetto neutro sulla gestione.

### CONTO ECONOMICO E STATO PATRIMONIALE

Riclassificazione delle voci dello stato patrimoniale

In sede di redazione del bilancio 2011, si è preso atto della necessità di procedere ad un assestamento e riclassificazione delle seguenti voci di stato patrimoniale, per effetto di una impropria transizione delle corrispondenti voci provenienti dallo schema di stato patrimoniale antecedente all'applicazione del D.P.R. 97/2003:

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

- 1) Conto Terreni e Fabbricati : l'iscrizione della partita contabile è stata effettuata al netto anziché al lordo dei valori di ammortamento; pertanto il valore netto è pari a € 8.913.139,45 in quanto esposto al netto dei fondi di ammortamento classificati negli esercizi precedenti tra le riserve di patrimonio netto per € 11.956.171 ;
- 2) Patrimonio Netto – Fondo di dotazione e Riserve : in conseguenza della riclassificazione di cui sopra, conforme alla impostazione dello stato patrimoniale in versione europea, il fondo di dotazione dell'esercizio 2011 è di € 16.206.722 per effetto della riconsiderazione di talune voci di bilancio, fermo restando che globalmente la voce di Patrimonio Netto totale passa da € 16.691.679 del 2010 a € 17.515.197 comprensivi dei risultati di gestione. Ai fini della rettifica del *fondo di dotazione* si rappresenta che l'ammontare dello stesso esposto nel precedente bilancio era rappresentativo della sola parte di dotazione movimentata nella contabilità fiscale a far data dal 1.1.1984, mentre la maggior parte del patrimonio attivo dell'Ente (immobili) è pervenuto a vario titolo ante 1984. la ricostruzione dei valori contabili lordi e netti degli stessi e della continuità dei fondi ammortamento dal bilancio 2007, ha permesso di rappresentare il valore del patrimonio netto in misura più congrua rispetto ai valori di esistenza del patrimonio mobiliare.

Variazioni intervenute sulle seguenti poste attive e passive dello stato patrimoniale :

- 1) Immobilizzazioni materiali: la variazione complessiva da € 13.870.194 a € 8.913.139,45, attiene alla nuova iscrizione della partita contabile al netto degli ammortamenti, il cui valore è stato riconsiderato calcolando le quote di ammortamento ancora in corso in conformità al registro dei beni ammortizzabili. Ai fini di cui sopra si fa ulteriormente presente che come negli esercizi precedenti, la

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

valutazione degli immobili pervenuti all'Ente ante 1984, a titolo gratuito, è stata eseguita sulla base dei parametri catastali, a fronte dei quali erano stati iscritti.

- 2) Immobilizzazioni finanziarie – altri titoli : da una verifica contabile presso l'Istituto tesoriere dell'Ente sono risultati investimenti finanziari per € 3.390.000,00, di cui 1.671.641 esposti nelle attività finanziarie non immobilizzate. La differenza tra i due importi è ricompresa nel conto sospesi trasmesso con il quadro di raccordo dal Tesoriere dell'Ente.
- 3) Residui attivi : la variazione in aumento da € 1.816.413 del 2010 a € 2.494.922 del 2011 è conseguente all'incremento delle partite di credito da riscuotere.
- 4) Disponibilità liquide : come da certificazione dell'Istituto cassiere le disponibilità liquide ammontano ad € 12.183.831,95, di cui € 1.863.266,57 in conto sospesi, il cui importo è esposto anche a pareggio nelle passività riportate nello stato patrimoniale .
- 5) Residui passivi : la variazione in diminuzione da € 7.748.885 del 2010 a € 4.719.914 del 2011 è conseguente alla contrazione degli importi da pagare, anche a seguito del riaccertamento dei residui passivi degli anni 2010 e precedenti.

Il conto economico chiude con un avanzo di € 1.256.829 scaturito dai maggiori proventi realizzati rispetto ai costi sostenuti per la produzione.

In particolare si evidenzia che l'incremento dei proventi è stato determinato dall'incidenza delle entrate derivanti dai trasferimenti da parte dello Stato e di Enti del settore Pubblico, dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi.

Le voci del conto economico scaturiscono dalla contabilità finanziaria, opportunamente integrate con le poste rettificative di origine non finanziaria, provenienti dalla contabilità fiscale dei Centri permanenti e temporanei.

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO  
(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

### SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La sottostante tabella mette a confronto la situazione amministrativa dell'esercizio 2011 con quella dell'esercizio precedente, evidenziando lo scostamento positivo del 26%.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2010	2011
<b>Cassa all'inizio esercizio</b>	<b>6.854.960,27</b>	<b>13.383.073,43</b>
<b>Riscossioni:</b>		
-in conto competenza	22.608.224,71	20.396.378,53
-in conto residui	3.826.785,67	574.579,38
<b>Totale riscossioni</b>	<b>25.895.010,38</b>	<b>20.970.957,91</b>
<b>Totale riscossioni + cassa</b>	<b>32.749.970,65</b>	<b>34.354.031,34</b>
<b>Pagamenti:</b>		
-in conto competenza	16.030.403,87	18.411.998,40
-in conto residui	3.336.493,35	3.758.200,99
<b>Totale pagamenti</b>	<b>19.366.897,22</b>	<b>22.170.199,39</b>
<b>Cassa a fine esercizio</b>	<b>13.383.073,43</b>	<b>12.183.831,95</b>
<b>Residui attivi:</b>		
-da esercizi precedenti	467.879,06	1.241.834,06
-dell'esercizio di competenza	1.348.534,38	678.022,69
<b>Totale residui attivi</b>	<b>1.816.413,44</b>	<b>1.919.856,75</b>
<b>Residui passivi:</b>		
-dagli esercizi precedenti	906.626,37	3.554.130,34
-dell'esercizio di competenza	6.842.258,65	1.162.924,39
<b>Totale residui passivi</b>	<b>7.748.885,02</b>	<b>4.717.054,73</b>
<b>Conto sospesi</b>		<b>1.863.266,57</b>
<b>Avanzo di amministrazione</b>	<b>7.450.601,85</b>	<b>7.523.367,40</b>

Rispetto all'esercizio precedente, l'avanzo di amministrazione ha fatto registrare un incremento di € 72.765,55, con una lieve contrazione della giacenza di cassa dell'8,96%.

Detta giacenza di cassa, pari a € 12.183.831,95 è allineata con quanto certificato dalla banca cassiera, che custodisce anche i valori dell'Ente.

Il disallineamento manifestatosi tra la consistenza di cassa alla fine dell'esercizio



## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n. 244)

finanziario 2010 e quanto certificato dalla B.N.L., Tesoriere del Fondo di Assistenza per il personale della Polizia di Stato, evidenziato nella nota integrativa del rendiconto generale del precedente esercizio, pari a € 96.707,26, è stato eliminato apportando le relative scritture contabili di rettifica. Detto scostamento è stato conseguenza esclusiva della inesatta migrazione di alcuni valori contabili ripresi dal precedente programma informatico, che gestiva la contabilità dell'Ente, avvenuta tra gli esercizi finanziari 2009 e 2010 e che hanno riguardato i seguenti capitoli di bilancio:

1. **cap. U1.1.2.04** “Spese di gestione dei Centri balneari e dei Circoli Commerciali”: nel nuovo programma informatico è stato inserito l'errato pagamento complessivo di € 943.762,29 anziché € 944.555,03 (diff. 792,74);
2. **cap. U2.1.3.01** “Fondo di riserva ordinario”: nel nuovo programma informatico è stato inserito l'errato pagamento complessivo di € 77.500,00 anziché € 0,00 (diff. 77.500,00);
3. **cap. E1.2.1.03** “Abbonamenti Poliziamoderna” nel nuovo programma informatico è stata inserita l'errata riscossione di € 265.688,47 anziché € 285.688,47 (diff. 20.000,00).

Per attuare il riallineamento dei suddetti valori, la cui scadenza è stata ricordata anche dal Ministero dell'Economia e delle Finanze con la nota n. 124223 del 13 dicembre 2011 (all. 2), sono state eseguite entro il 31/12/2011, delle scritture di rettifica inserite nei sottoelencati capitoli di bilancio costituiti “ad hoc”:

1. **cap. U1.3** “Valore di rettifica”: per registrare, nella gestione di competenza 2011, al Titolo I Uscite Correnti la variazione passiva necessaria a far diminuire la consistenza di cassa di € 792,74;
2. **cap. E2.2** “Valore di rettifica”: per registrare, nella gestione di competenza 2011, al Titolo II Entrate in Conto Capitale la variazione attiva necessaria a far aumentare la consistenza di cassa di € 77.500,00;

## FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

ENTE DI DIRITTO PUBBLICO

(Legge 12/11/1964, n. 1279 - D.P.R. 29/10/2010, n.244)

3. **cap. E1.3** “Valore di rettifica”: per registrare, nella gestione di competenza 2011, al Titolo I Entrate Correnti la variazione attiva necessaria a far aumentare la consistenza di cassa di € 20.000,00.

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a € 476.751,16, mentre la parte vincolata, per complessivi € 7.046.616,24, è così ripartita:

- ✓ trattamento di fine rapporto € 7.668,55;
- ✓ fondo per rischi e oneri € 1.234.135,05;
- ✓ copertura assicurativa € 5.485.746,26;
- ✓ contributi individuali € 122.210,59;
- ✓ sovvenzioni € 77.564,58;
- ✓ Spese di gestione dei Centri balneari- debiti v/ACEA Ato2 € 69.291,21
- ✓ Lavori di ristrutturazione della piscina esterna Tor di Quinto € 50.000 .

In applicazione dell'art. 45 del D.P.R. 97/2003, l'avanzo vincolato sarà utilizzato con delibera di variazione, sottoposta preliminarmente al Collegio dei Revisori, per il finanziamento delle spese istituzionali, di funzionamento, correnti e per il finanziamento di spese di investimento.