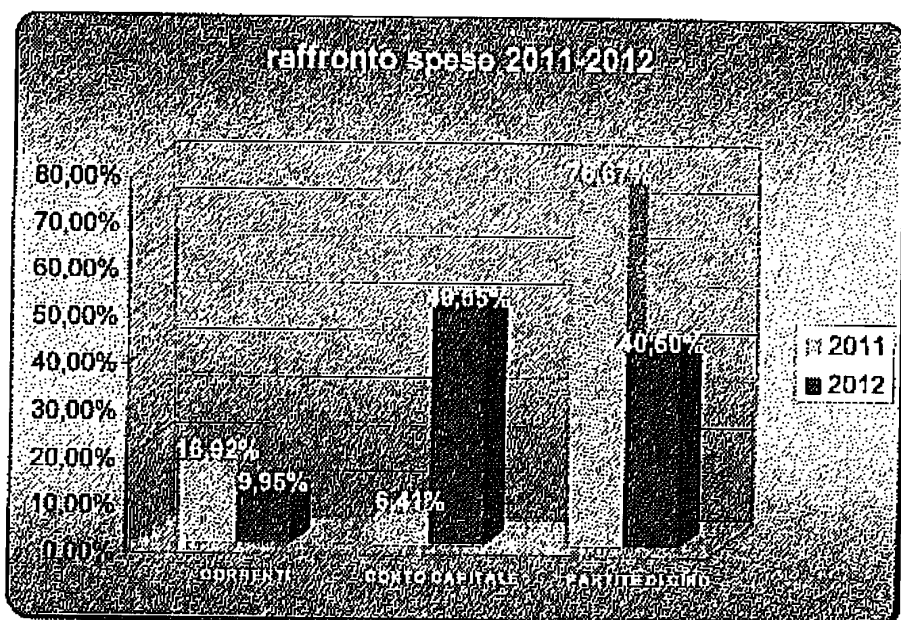


FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA POLIZIA DI STATO

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

esercizi 2011 e 2012 si determina l'incidenza rispetto al totale della spesa impegnata 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	2011	2012
Spese correnti	16,92%	9,95%
Spese in conto capitale	6,41%	49,55%
Partite di giro	76,67%	40,50%
TOTALE	100%	100%

La voce di spesa relativa agli investimenti, in particolare, è passata dal 6,41% del totale registrato nel 2011, al 49,55% del 2012, per effetto dell'aumento di € 15.927.222 determinato, in gran parte, dalla delinizione di diverse partite contabili

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)

giacenti, alcune da più di un anno, nel conto "sospesi" del Tesoriere.

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 2012 ha subito complessivamente un notevole incremento rispetto al 2011, in particolare quella relativa alla voce investimenti.

SPESA IMPEGNATA	2011	2012
a) corrente	3.311.278	3.449.296
b) in conto capitale	1.254.680	17.181.902
TOTALE A + B	4.565.958	20.631.198
c) partite di giro	15.008.964	14.043.515
TOTALE SPESA IMPEGNATA	19.574.922	34.674.713

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	2011	2012
Compensi al Collegio dei Revisori dei Conti	0	0
Spese di amministrazione	9.791	31.542
Spese di gestione non commerciali	4.823	46.180
Spese di gestione spacci non commerciali	4.061	42.296
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	825.658	960.943
Oneri patrimoniali	10.858	21.671
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	91.941	61.569
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	253.739	249.113
Spese per consulenze	35.000	35.000
Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna	0	
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti	11.640	13.261
Sovvenzioni individuali	268.990	440.945
Assistenza ai cronici	469.950	497.960
Assistenza agli orfani	186.968	270.000
Soggiorni estivi	63.936	63.133
Colonie estive	268	3.314
Assegni di studio	0	0
Convitti INPDAP	95.940	91.070
Acquisto medaglie	4.204	1.597
Contributi assistenziali finalizzati	9.494	14.950
Borse di studio	10.500	28.785
Anticipi di pensione	35.750	30.200
Gestione polizze assicurative	3.718	0
Contributi assistenziali	4.039	6.048
Imposte e tasse	1.137	4.957
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	174.257	74.329
Spese per l'Annuario Oro	732.108	452.060
Restituzione di somme indebitamente versate	1.714	8.373
Quote contravvenzionali a norme valutarie	0	0
TOTALE USCITE CORRENTI	3.310.484	3.449.296

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	2011	2012
Lavori di manutenzione ordinaria dei Centri Balneari e dei Circoli	201.780	226.764
Lavori di manutenzione straordinaria dei Centri Balneari e dei Circoli	854.759	417.329
Attrezzature dei Centri Balneari e dei Circoli	186.004	67.826
Lavori di manutenzione straordinaria non commerciale	12.136	50.000
Lavori di manutenzione straordinaria Circolo Funzionari della Polizia di Stato	0	3.704
Lavori di manutenzione straordinaria Centro Studi di Fermo	0	0
Attrezzature non commerciali	0	0
Acquisto titoli		16.416.278
TOTALE	1.254.679	17.181.901

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	2010	2011	2012
a) da esercizi precedenti	467.879	1.241.834	631.777
b) della competenza	1.348.534	678.023	708.815
TOTALE RESIDUI ATTIVI	1.816.413	1.919.857	1.340.592
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	906.626	3.554.130	3.631.247
b) della competenza	6.842.259	1.162.924	1.059.779
TOTALE RESIDUI PASSIVI	7.748.885	4.717.054	4.691.026

I residui attivi a fine 2012 ammontano complessivamente ad € 1.340.592, dei quali € 631.777 riguardano gli esercizi pregressi e € 708.815 provengono da accertamenti della gestione di competenza.

I residui passivi ammontano ad € 4.691.026, dei quali € 3.631.247 riguardano gli esercizi precedenti e € 1.059.779 provengono da impegni assunti nella gestione di competenza.

Inoltre, i residui provenienti dagli esercizi 2011 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)

39.589 per quelli passivi, e € 129 per quelli attivi.

La situazione complessiva è riepilogata nella tabella che segue.

RESIDUI ATTIVI	
Inizio esercizio	1.919.856,75
Riscossi nel corso dell'esercizio	1.297.950,33
Maturati nel corso dell'esercizio	708.815,14
Soggetti a riaccertamento	129,36
Fine esercizio	<u>1.340.592,20</u>
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	4.717.054,73
Pagati nel corso dell'esercizio	1.046.219,02
Maturati nel corso dell'esercizio	1.059.779,32
Soggetti a riaccertamento	39.588,73
Fine esercizio	<u>4.691.026,30</u>

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 2012, 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:

- 1) Conto Terreni e fabbricati : l'iscrizione della partita contabile è stata

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)

effettuata al netto anziché al lordo dei valori di ammortamento; pertanto il valore netto è pari a € 8.563.305,27.

- 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 2012, per effetto di una ulteriore riconsiderazione di talune voci di bilancio, è stato rideterminato in € 16.677.876,64, fermo restando che, globalmente, la voce di Patrimonio Netto totale passa da € 17.515.196,84 del 2011 ad € 19.357.363,25, comprensivo dell'avanzo economico di € 1.256.828,70 dell'anno 2011, portato a nuovo. Ai fini della rettifica del *fondo di dotazione* si rappresenta che essa è stata determinata dal proseguimento, nell'anno 2012, dell'attività di ricostruzione dei valori contabili lordi e netti e della continuità dei fondi di ammortamento del patrimonio attivo dell'Ente (immobili) pervenuto, a vario titolo, antecedentemente all'anno 1984. Ciò ha permesso di rappresentare il valore del patrimonio netto in misura più congrua rispetto ai valori di esistenza.

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

- 1) Immobilizzazioni finanziarie – altri titoli : da una verifica contabile presso l'Istituto tesoriere dell'Ente sono risultati investimenti finanziari per € 4.338.000,00, di cui 948.000,00 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.
- 2) Residui attivi : la variazione in diminuzione da € 2.494.922 del 2011 a € 1.486.511 del 2012 è conseguente alla diminuzione delle partite di credito da riscuotere.
- 3) Disponibilità liquide : come da certificazione dell'Istituto cassiere le disponibilità liquide ammontano ad € 14.708.068,00, di cui €

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)

538.694,00 indicati nelle passività allo scopo di rappresentare l'esatto valore degli investimenti in titoli da regolarizzare (€ 3.390.000,00) rispetto al saldo contabile dei "sospesi" riportato nel quadro di raccordo del Tesoriere e quindi nella situazione amministrativa (€ 2.851.305,00)

- 4) Residui passivi : la variazione in diminuzione da € 6.583.180 del 2011 a € 4.692.535 del 2012 è conseguente alla contrazione degli importi da pagare, anche a seguito del riaccertamento dei residui passivi degli anni 2011 e precedenti.

Il conto economico chiude con un avanzo di € 1.297.347 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.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La sottostante tabella mette a confronto la situazione amministrativa dell'esercizio 2012 con quella dell'esercizio precedente, evidenziando lo scostamento positivo del 13,06 %.

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	2011	2012
Cassa all'inizio esercizio	13.383.073,43	12.183.831,95
Riscossioni:		
-in conto competenza	20.396.378,53	35.897.438,32
-in conto residui	574.579,38	1.287.950,33
Totale riscossioni	20.970.957,91	37.185.388,65
Totale riscossioni + cassa	34.354.031,34	49.369.220,60
Pagamenti:		
-in conto competenza	18.411.998,40	33.614.933,33
-in conto residui	3.758.200,99	1.046.219,02
Totale pagamenti	22.170.199,39	34.661.152,35
Cassa a fine esercizio	12.183.831,95	14.708.068,25
Residui attivi:		
-da esercizi precedenti	1.241.834,06	631.777,06
-dell'esercizio di competenza	678.022,69	708.815,14
Totale residui attivi	1.919.856,75	1.340.592,20
Residui passivi:		
-dagli esercizi precedenti	3.554.130,34	3.631.246,98
-dell'esercizio di competenza	1.162.924,39	1.059.779,32
Totale residui passivi	4.717.054,73	4.691.026,30
Conto sospesi	1.863.266,57	2.851.305,77
Avanzo di amministrazione	7.523.367,40	8.506.328,38

Rispetto all'esercizio precedente, l'avanzo di amministrazione ha fatto registrare un incremento di € 982.960,98 con un aumento della giacenza di cassa del 17,16 %.

Detta giacenza di cassa, pari a € 14.708.068,25 è allineata con quanto certificato dalla banca cassiera, che custodisce anche i valori dell'Ente.

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a € 211.888,65 mentre la parte vincolata, per complessivi € 8.294.439,73, è così ripartita:

- ✓ trattamento di fine rapporto € 8.467,99;

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)

- ✓ fondo per rischi e oneri € 1.234.135,05;
- ✓ copertura assicurativa € 5.989.306,26;
- ✓ contributi individuali € 111.425,76;
- ✓ spese per Fiamme Oro € 293.967,74;
- ✓ spese per acquisto materiale sanitario € 296.259,91;
- ✓ proventi contravvenzionali € 100.000,00
- ✓ contributo Provincia Nuoro per smaltimento amianto € 60.877,02
- ✓ Lavori di ristrutturazione della piscina esterna Tor di Quinto € 200.000,00.

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.