

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA	2012	2013
Cassa all'inizio esercizio	12.183.831,95	14.708.068,25
Riscossioni:		
-in conto competenza	35.897.438,32	23.813.244,17
-in conto residui	1.287.950,33	891.081,70
Totale riscossioni	37.185.388,65	24.704.325,87
Totale riscossioni + cassa	49.369.220,60	39.412.394,12
Pagamenti:		
-in conto competenza	33.614.933,33	21.933.986,75
-in conto residui	1.046.219,02	2.316.288,31
Totale pagamenti	34.661.152,35	24.250.275,06
Cassa a fine esercizio	14.708.068,25	15.162.119,06
Residui attivi:		
-da esercizi precedenti	631.777,06	441.490,40
-dell'esercizio di competenza	708.815,14	540.190,96
Totale residui attivi	1.340.592,20	981.681,36
Residui passivi:		
-dagli esercizi precedenti	3.631.246,98	2.362.215,13
-dell'esercizio di competenza	1.059.779,32	1.728.221,51
Totale residui passivi	4.691.026,30	4.090.436,64
Conto sospesi	2.851.305,77	
Avanzo di amministrazione	8.506.328,38	12.053.363,78

La parte disponibile dell'avanzo di amministrazione ammonta a € 3.311.849,44 mentre la parte vincolata, per complessivi € 8.741.514,34, è così ripartita:

- ✓ trattamento di fine rapporto € 9.192,99;
- ✓ fondo per rischi e oneri € 1.234.135,05;
- ✓ copertura assicurativa € 6.974.071,26;
- ✓ contributi individuali € 111.425,76;
- ✓ proventi contravvenzionali € 212.689,28;
- ✓ Lavori di ristrutturazione della piscina esterna Tor di Quinto € 200.000,00.

5. CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il conto economico chiude con un avanzo di € 1.360.390 scaturito dai maggiori proventi realizzati rispetto ai costi sostenuti per la produzione. In particolare 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.

Per quanto concerne la situazione patrimoniale, il fondo di dotazione è rimasto immutato rispetto al precedente esercizio ed è pari ad € 16.677.876,64, mentre la voce di Patrimonio Netto totale passa da € 19.283.698,17 ad € 19.387.260,19, registrando un lieve aumento rispetto al 2012 (+ € 103.562,02), in virtù dell'avanzo economico di € 1.297.347,14 dell'anno 2012 portato a nuovo e dell'avanzo economico d'esercizio, pari a € 1.360.390,72, leggermente in incremento rispetto al precedente esercizio.

L'attivo patrimoniale, pari a € 24.723.550,76, risulta in calo (- € 1.033.979,93) per effetto principalmente della riduzione dei titoli in portafoglio.

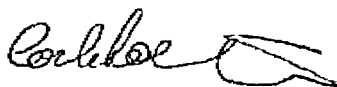
6. CONCLUSIONI

A conclusione della presente disamina il Collegio dei revisori dei conti, ritiene - a fronte della completezza e correttezza dei documenti contabili presentati per l'esame di competenza - di poter esprimere parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo per l'anno 2013.

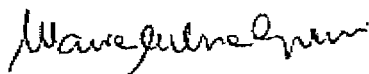
Roma, 12 maggio 2014

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

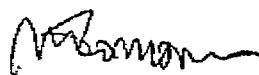
dott.ssa Carla LATINI



dott.ssa Maria Fulvia GRASSI



dott. Mario TOMMASINO



BILANCIO CONSUNTIVO

BILANCIO CONSUNTIVO ANNO 2013**NOTA INTEGRATIVA**

Si sottopone all'approvazione del Consiglio di Amministrazione il bilancio consuntivo per l'esercizio 2013, redatto in applicazione delle disposizioni di cui agli artt. 2423 bis e seguenti del Codice Civile e della disciplina contabile introdotta dal D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97.

La presente nota, che fa parte integrante del bilancio unitamente al conto economico, allo stato patrimoniale, al rendiconto finanziario e alla situazione amministrativa, è redatta al fine di fornire un quadro generale dell'andamento della gestione dell'Ente nel corso dell'esercizio 2013, e una proiezione sulle aspettative future.

Il Fondo, ai sensi dell'art. 2 del "Regolamento di riordino" approvato con D.P.R. 29 ottobre 2010, n. 244, cura l'assistenza in favore del personale della Polizia di Stato mediante interventi complementari ed integrativi di quelli già realizzati dall'Amministrazione della Pubblica Sicurezza e da altri enti ed istituzioni assistenziali. In particolare 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 principale risorsa per il finanziamento delle attività assistenziali è costituita dai proventi dalla vendita di beni e servizi che, nell'esercizio in esame, ha inciso per circa l'11,96 % sul totale delle entrate. Risorse ulteriori sono quelle provenienti dalle oblazioni, dal contributo dello Stato e dal patrimonio proprio. Inoltre, per effetto dei piani di intervento programmati dall'Ente per alcuni centri, attualmente in fase di realizzazione, si potrà ottenere un maggiore gettito d'entrata futura.

Riguardo alla riduzione delle spese è proseguita l'azione di contenimento al minimo degli oneri di gestione, nella quale hanno avuto prevalenza le iniziative per la dismissione dei centri balneari meno produttivi.

Prendendo in esame le attività istituzionali in senso stretto, nel 2013 si è riscontrato, tra le uscite, un aumento del 9,03 % circa rispetto al precedente esercizio, come evidenziato nella sottostante tabella, che riporta l'ammontare delle spese per gli interventi sostenuti nei settori dell'assistenza.

USCITE PER PRESTAZIONI ISTITUZIONALI	2012	2013
Sovvenzioni individuali	440.945	302.583
Assistenza ai cronici	497.960	498.495
Assistenza agli orfani	270.000	270.000
Soggiorni estivi	63.133	63.405
Colonie estive	3.314	4.979
Convitti INPDAP	91.070	101.655
Acquisto medaglie	1.597	916
Contributi assistenziali finalizzati	14.950	11.650
Borse di studio	28.785	398
Anticipi di pensione	30.200	16.000
Gestione polizze assicurative e previdenziali	0	5.955
Contributi assistenziali	6.048	5.881
Lavori manutenzione ordinaria c. balneari e circoli (*)		309.759
TOTALE	1.448.002	1.591.676

(*) Il relativo capitolo di spesa nell'esercizio precedente era inserito nel Titolo II – Uscite in conto capitale.

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 € 26.225.600,00, in corso d'esercizio è stato variato, con parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, per complessivi € 2.371.656,03 quali maggiori entrate e per € 2.336.683,09 quale differenza tra maggiori e minori spese garantendo l'equilibrio tra maggiori entrate/minori uscite e maggiori spese.

Nella tabella che segue sono esposti i principali saldi di natura finanziaria ed economico-patrimoniale dell'Ente, posti a raffronto con quelli del 2012.

RISULTATI DELLA GESTIONE	2012	2013
Avanzo/Disavanzo di competenza	1.931.540	691.227
Avanzo/Disavanzo economico	1.297.347	1.360.391
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	8.506.328	12.053.364
Patrimonio netto	19.283.698	19.387.260
Consistenza di cassa	14.708.068	15.162.119

Da segnalare l'avanzo di competenza, che ha fatto registrare un notevole decremento rispetto al 2012, un incremento sia dell'avanzo economico che del netto patrimoniale, nonché un sensibile aumento dell'avanzo di amministrazione.

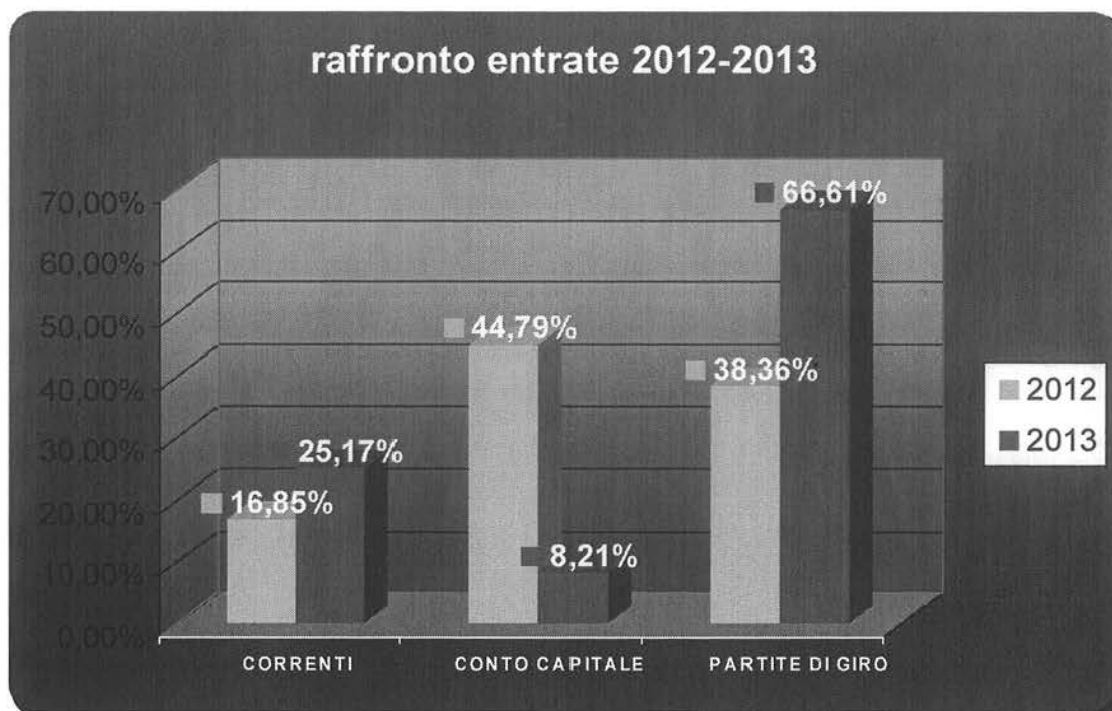
La tabella che segue mostra lo scostamento tra le previsioni definitive e l'accertamento finale delle entrate e quello tra previsione di spesa ed impegno.

GESTIONE DI COMPETENZA	2012	2013
ENTRATE		
previsione definitiva	38.055.295	28.597.256
entrate accertate	36.606.253	24.353.435
Scostamento	-1.449.042	-4.243.821
% scostamento	-3,94	-14,84
SPESE		
previsione definitiva	37.350.120	28.562.283
spese impegnate	34.674.713	23.662.208
Scostamento	-2.675.407	-4.900.075
% scostamento	-7,16	-17,16

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

ENTRATE ACCERTATE	2012	2013
-correnti	6.167.238	6.130.825
-in conto capitale	16.395.500	2.000.000
-partite di giro	14.043.515	16.222.610
TOTALE ENTRATE ACCERTATE	36.606.253	24.353.435
SPESE IMPEGNATE		
-correnti	3.449.296	4.692.142
-in conto capitale	17.181.902	2.747.456
-partite di giro	14.043.515	16.222.610
TOTALE SPESE IMPEGNATE	34.674.713	23.662.208
DIFFERENZA	1.931.540	691.227

Mettendo a raffronto i totali delle varie tipologie di entrate accertate negli esercizi 2012 e 2013 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 2012 dello 0,59 %, come indicato, nel dettaglio, nella seguente tabella.

PRINCIPALI VOCI DELLE ENTRATE CORRENTI	2012	2013	% diff.
Trasferimenti da parte dello Stato	1.391.814	720.322	-48,25
Trasferimenti da parte di Enti del Settore Pubblico	533.760	1.006.723	88,61
Vendita beni e servizi	2.735.987	2.911.666	6,42
Redditi e proventi patrimoniali	144.004	165.523	14,94
Poste correttive e compensative di uscite correnti	753.958	713.710	-5,34
Entrate non classificabili in altre voci	607.715	612.882	0,85

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

TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	2012	2013
Contributi dello Stato	1.291.814	607.633
Quote proventi contravvenzionali art. 4	100.000	112.689
TOTALE	1.391.814	720.322

Tra le voci riguardanti i trasferimenti da parte di Enti del Settore pubblico, compare l'importo di € 990.723,00, 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	2012	2013
Gestione polizze assicurative	503.560	990.723
Rimborso anticipi di pensione	30.200	16.000
TOTALE	533.760	1.006.723

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 40,23 % del totale alla consistenza di tale tipo di entrata.

VENDITA BENI E SERVIZI	2012	2013
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza fiscale	1.241.171	1.171.478
-attività sociali, ricreative, culturali, a rilevanza non fiscale	0	0
-gestione spacci e bar	965.179	1.220.343
-gestione periodico "Polizia Moderna"	529.637	519.845
TOTALE	2.735.987	2.911.666

I redditi e i proventi patrimoniali sono esposti nella successiva tabella.

REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	2012	2013
-canoni di affitto immobili	126.391	107.319
-interessi su titoli	17.613	58.204
TOTALE	144.004	165.523

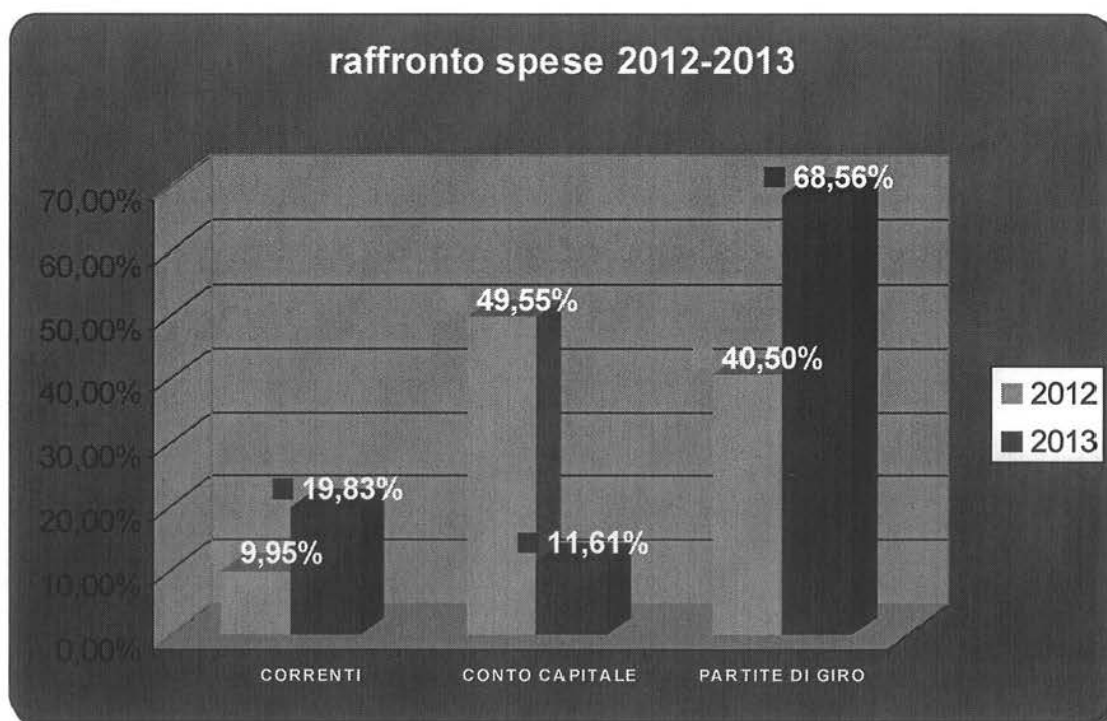
Le entrate non classificabili in altre voci sono costituite, per lo più, da entrate eventuali, interventi assistenziali finalizzati (i cui proventi sono destinati a specifiche finalità) e borse di studio, mentre la fonte di entrata tradizionale, rappresentata dalle contribuzioni volontarie e elargizioni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

ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	2012	2013
-entrate eventuali	42.222	137.648
-interessi attivi su depositi	85.827	52.604
-entrate per borse di studio	6.000	398
-proventi assistenziali finalizzati	15.950	11.650
-oblazioni e lasciti	457.716	366.198
-altri contributi		44.384
TOTALE	607.715	612.882

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	2012	2013
Contributi per prestazioni sanitarie	143.990	91.314
Proventi dai gruppi sportivi Fiamme Oro	609.968	622.396
TOTALE	753.958	713.710

Mettendo a raffronto i totali delle varie tipologie di uscite impegnate negli esercizi 2012 e 2013 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	2012	2013
Spese correnti	9,95%	19,83
Spese in conto capitale	49,55%	11,61
Partite di giro	40,50%	68,56
TOTALE	100%	100%

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 2013 ha subito complessivamente una notevole flessione rispetto al 2012, in particolare quella relativa alla voce investimenti.

SPESA IMPEGNATA	2012	2013
a) corrente	3.449.296	4.692.142
b) in conto capitale	17.181.902	2.747.456
TOTALE A +B	20.631.198	7.439.598
c) partite di giro	14.043.515	16.222.610
TOTALE SPESA IMPEGNATA	34.674.713	23.662.208

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.

USCITE CORRENTI	2012	2013
Compensi al Collegio dei Revisori dei Conti	0	0
Spese di amministrazione	31.542	12.125
Spese di gestione non commerciali	46.180	9.336
Spese di gestione spacci non commerciali	42.296	285
Spese di gestione centri balneari e circoli commerciali	960.943	1.071.869
Oneri patrimoniali	21.671	16.238
Spese di acquisto beni di consumo Polizia Moderna	61.569	50.000
Spese di acquisto servizi Polizia Moderna	249.113	250.000
Spese per consulenze	35.000	34.606
Consulenze e collaborazioni Polizia Moderna		
Ordinaria manutenzione di immobili, mobili e impianti	13.261	9.764
Sovvenzioni individuali	440.945	302.583
Assistenza ai cronici	497.960	498.495
Assistenza agli orfani	270.000	270.000
Soggiorni estivi	63.133	63.405
Colonie estive	3.314	4.979
Assegni di studio	0	0
Convitti INPDAP	91.070	101.655
Acquisto medaglie	1.597	916
Contributi assistenziali finalizzati	14.950	11.650
Borse di studio	28.785	398
Anticipi di pensione	30.200	16.000
Gestione polizze assicurative	0	5.955
Contributi assistenziali	6.048	5.881
Lavori manutenzione ordinaria C.balneari e circoli		309.759
Imposte e tasse	4.957	152.356
Imposte dirette		300.000
Imposte indirette		12.087
Spese per acquisto materiale per prestazioni sanitarie	74.329	386.260
Spese per Fiamme Oro	452.060	793.968
Restituzione di somme indebitamente versate	8.373	1.572
Quote contravvenzionali a norme valutarie	0	
TOTALE USCITE CORRENTI	3.449.296	4.692.142

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

USCITE IN CONTO CAPITALE	2012	2013
Lavori di manutenzione ordinaria dei Centri Balneari e dei Circoli (*)	226.764	0
Lavori di manutenzione straordinaria dei Centri Balneari e dei Circoli	417.329	943.106
Attrezzature dei Centri Balneari e dei Circoli	67.826	323.748
Lavori di manutenzione straordinaria non commerciale	50.000	5.715
Lavori di manutenzione straordinaria Circolo Funzionari della Polizia di Stato	3.704	474.887
Lavori di manutenzione straordinaria Centro Studi di Fermo	0	0
Attrezzature non commerciali	0	0
Acquisto titoli	16.416.278	1.000.000
TOTALE	17.181.901	2.747.456

(*) Il relativo capitolo di spesa è stato inserito, nel presente esercizio, nel Titolo I – Uscite correnti.

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	2011	2012	2013
a) da esercizi precedenti	1.241.834	631.777	441.490
b) della competenza	678.023	708.815	540.191
TOTALE RESIDUI ATTIVI	1.919.857	1.340.592	981.681
RESIDUI PASSIVI			
a) da esercizi precedenti	3.554.130	3.631.247	2.362.215
b) della competenza	1.162.924	1.059.779	1.728.222
TOTALE RESIDUI PASSIVI	4.717.054	4.691.026	4.090.437

I residui attivi a fine 2013 ammontano complessivamente ad € 981.681, dei quali € 441.490 riguardano gli esercizi pregressi e € 540.190 provengono da accertamenti della gestione di competenza.

I residui passivi ammontano ad € 4.090.437, dei quali € 2.362.215 riguardano gli esercizi precedenti e € 1.728.222 provengono da impegni assunti nella gestione di competenza.

Inoltre, i residui provenienti dagli esercizi 2012 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 € 12.522,86 per quelli passivi, e € 8.020,10 per quelli attivi.

La situazione complessiva è riepilogata nella tabella che segue.

RESIDUI ATTIVI	
Inizio esercizio	1.340.592,20
Riscossi nel corso dell'esercizio	891.081,70
Maturati nel corso dell'esercizio	540.190,96
Soggetti a riaccertamento	8.020,10
Fine esercizio	<u>981.681,36</u>
RESIDUI PASSIVI	
Iniziali	4.691.026,30
Pagati nel corso dell'esercizio	2.316.288,31
Maturati nel corso dell'esercizio	1.728.221,51
Soggetti a riaccertamento	12.522,86
Fine esercizio	<u>4.090.436,64</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

Patrimonio netto – Fondo di dotazione e Riserve:

il fondo di dotazione è rimasto immutato rispetto al precedente esercizio ed è pari ad € 16.677.876,64 mentre la voce di Patrimonio Netto totale passa da € 19.283.698,17 del

2012 ad € 19.387.260,19, comprensivo dell'avanzo economico di € 1.297.347,14 dell'anno 2012, portato a nuovo e dell'avanzo economico d'esercizio, leggermente in incremento rispetto al decorso anno.

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

- 1) Immobilizzazioni finanziarie – altri titoli: l'importo di € 948.000,00 esposto nelle attività finanziarie non immobilizzate dell'esercizio precedente risulta, nel 2013, a zero in quanto i corrispondenti titoli mobiliari sono stati venduti per far fronte a contingenti esigenze di risorse finanziarie .
- 2) Residui attivi : la variazione in diminuzione da € 1.340.592 del 2012 a € 981.681 del 2013 è conseguente alla diminuzione delle partite di credito da riscuotere.
- 3) Disponibilità liquide : come da certificazione dell'Istituto cassiere le disponibilità liquide ammontano ad € 15.162.119, comprensivi del valore dei titoli di investimento per i quali è in corso di definizione, con l'Istituto tesoriere, la procedura per l'allocazione di detto valore in un apposito conto titoli.
- 4) Residui passivi : la variazione in diminuzione da € 5.231.229 del 2012 a € 4.092.962 del 2013 è conseguente alla contrazione degli importi da pagare, anche a seguito del riaccertamento dei residui passivi degli anni 2012 e precedenti.

L'azzeramento della partita di € 538.694,23 è conseguente alla riallocazione di alcune partite contabili indicate, nell'esercizio precedente, quale debito verso le banche.

Il conto economico chiude con un avanzo di € 1.360.390,72 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.