

Tabella 5 - Incidenza percentuale delle voci sui rispettivi titoli

Spese Correnti	2013	2014
- Uscite per gli organi dell'ente	0,00	0,00
- Oneri per il personale in attività di servizio	0,00	0,00
- Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizio	30,05	21,43
- Uscite per incarichi professionali	0,74	0,72
- Uscite per manutenzione ordinaria non fiscale	0,21	0,35
- Uscite per manutenzione ordinaria fiscale	0,00	7,78
- Uscite per prestazioni istituzionali	33,92	33,72
- Trasferimenti passivi	0,00	0,00
- Oneri finanziari	0,00	0,00
- Oneri tributari	9,90	10,44
- Poste correttive e compensative di entrate correnti	25,15	20,10
- Uscite non classificabili in altre voci	0,03	5,45
Valore rettifica (nota MEF n. 124223 del 13/12/2011)	0,00	0,00
Totale	100,00	100,00
Spese in conto capitale		
- Acquisizioni di beni di uso durevole ed opere immobiliari e investimenti	63,60	100,00
- Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	0,00	0,00
- Partecipazioni e acquisto di valori immobiliari	36,40	0,00
- Accantonamento per spese future	0,00	0,00
- Concessioni di crediti e anticipazioni	0,00	0,00
- Indennità di anzianità e similari dovute al personale cessato dal servizio	0,00	0,00
_ fondo riserva ordinario	0,00	0,00
Totale	100,00	100,00

3.2.3 - I residui

Il totale dei residui attivi, pari a 1.636.363 euro, cresce del 66,7 per cento (654.682 euro in valore assoluto) rispetto al 2013 in cui ammontava a 981.681 euro. L'incremento è dovuto esclusivamente ai residui di parte corrente tra i quali quelli derivanti da esercizi pregressi (455.390 euro) aumentano del 3,1 per cento rispetto al 2013 (441.490 euro).

I residui passivi, il cui totale nel 2014 ammonta a 2.391.390 euro, decrescono del 41 per cento rispetto all'esercizio precedente (4.090.436 euro). Nel dettaglio si rileva una diminuzione dei residui di parte corrente pari a 203.418 euro in valore assoluto (19 %) e di quelli in conto capitale (49,5 %) con una variazione assoluta pari a 1.495.728 euro. Nonostante il decremento riscontrato (-1.699.046 euro in valore assoluto di cui per riaccertamento di somme non più dovute -110.674 euro) la massa dei residui resta ancora consistente soprattutto in riferimento ai residui pregressi rimasti da pagare al 31/12/2014 il cui totale ammonta a 1.168.765 euro.

Tabella 6 – Residui attivi

(importi in euro)

Residui attivi	Entrate correnti	Entrate in c/capitale	Entrate per partite di giro	Totale
Ammontare dei residui all'1.1.2013	1.337.303	0	3.290	1.340.593
Riscossi	887.792	0	3.290	891.082
Variazioni (minori residui)	-8.020	0	0	-8.020
a) Residui pregressi rimasti da riscuotere al 31.12.2013	441.490	0	0	441.490
b) Riscossioni residui di competenza es. 2013	540.191	0	0	540.191
Totale complessivo a + b	981.681	0	0	981.681
Ammontare dei residui all'1.1.2014	981.681	0		981.681
Riscossi	526.291	0		526.291
Variazioni (minori residui)	0	0	0	0
a) Residui pregressi rimasti da riscuotere al 31.12.2014	455.390	0	0	455.390
b) Riscossioni residui di competenza es. 2014	1.180.873	0	100	1.180.973
Totale complessivo a + b	1.636.263	0	100	1.636.363

Tabella 7 Residui attivi. Variazione assoluta e percentuale

Variazione assoluta 2014-2013				Variazione % 2014/2013			
Entr.Corr	Entr.c/cap.	Entr.Par.Gi.	totale	Entr.Corr	Entr.c/cap.	Entr.Par.Gi.	totale
-355.622	0	-3.290	-358.912	-26,59	0,00	-100,00	-26,77
-361.501	0	-3.290	-364.791	-40,72	0,00	-100,00	-40,94
8.020	0	0	8.020	-100,00	0,00	0,00	-100,00
13.900	0	0	13.900	3,15	0,00	0,00	3,15
640.682	0	100	640.782	118,60	0,00	0,00	118,62
654.582	0	100	654.682	66,68	0,00	-200	66,69

Tabella 8 Residui passivi

Residui passivi	Uscite correnti	Uscite in c/capitale	Uscite per partite di giro	Totale
Ammontare dei residui all'1.1.2013	911.890	3.778.955	181	4.691.026
Pagati	815.283	1.500.825	181	2.316.289
Variazioni (minori residui)	-9.267	-3.255	0	-12.522
a) Residui pregressi rimasti da pagare al 31.12.2013	87.340	2.274.875	0	2.362.215
b) Pagamenti residui di competenza es. 2013	981.747	746.474	0	1.728.221
Totale complessivo a + b	1.069.087	3.021.349	0	4.090.436
Ammontare dei residui all'1.1.2014	1.069.088	3.021.349		4.090.437
Pagati	926.475	1.872.001		2.798.476
Variazioni (minori residui)	-113.203	-9.993		-123.196
a) Residui pregressi rimasti da pagare al 31.12.2014	29.409	1.139.355		1.168.765
b) Pagamenti residui di competenza es. 2014	836.259	386.266	100	1.222.625
Totale complessivo a + b	865.669	1.525.621	100	2.391.390

Tabella 9 Residui passivi. Variazione assoluta e percentuale

Variazione assoluta 2014-2013				Variazione % 2014/2013			
Usc.Corr	Usc.c/cap.	Usc.Par.Gi.	tot	Usc.Corr	Usc.c/cap.	Usc.Par.Gi.	tot.
157.198	-757.606	-181	-600.589	17,24	-20,05	-100,00	-12,80
111.192	371.176	-181	482.187	13,64	24,73	-100,00	20,82
-103.936	-6.738	0	-110.674	1.121,57	207,00	0,00	883,83
-57.931	-1.135.520	0	-1.193.450	-66,33	-49,92	0,00	-50,52
-145.488	-360.208	100	-505.596	-14,82	-48,25	0,00	-29,26
-203.418	-1.495.728	100	-1.699.046	-19,03	-49,51	0,00	-41,54

Il confronto tra il totale dei crediti (1,4 milioni nel 2013 e 1,8 milioni nel 2014) riportati nella situazione patrimoniale e il totale dei residui attivi (981.681 nel 2013 e 1,6 milioni nel 2014) presenti nel rendiconto finanziario, mette in luce il mancato aggiornamento, nel patrimonio, di poste che sono state riaccertate e cancellate nel conto finanziario. Situazione analoga, anche se in misura minore, si riscontra per i debiti (4.092.962 euro nel 2013 e 2.393.809 euro nel 2014) e per i residui passivi (4.090.436 euro nel 2013 e 2.391.390 euro nel 2014).

4 IL CONTO ECONOMICO

Tabella 10 Conto economico

	2013 (a)	2014 (b)	Variazioni	
			b-a	b/a
A) Valore della produzione				
Proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi	3.704.509,97	4.101.992,09	397.482,12	10,73
Proventi di immobilizzazioni per lavori interni	0,00	0,00		
Altri ricavi e proventi - contributi in conto esercizio	1.718.810,39	946.623,45	-772.186,94	-44,93
Totale A	5.423.320,36	5.048.615,54	-374.704,82	-6,91
B) Costi della produzione				
Per materia prime, sussidiarie, consumo e merci	11.907,46	13.786,10	1.878,64	15,78
Per servizi	3.474.286,34	3.160.138,99	-314.147,35	-9,04
Per godimento beni terzi	0,00	0,00	0,00	
Per il personale	12.259,21	12.487,89	228,68	1,87
Ammortamenti e svalutazioni	758.027,62	893.421,67	135.394,05	17,86
Var. rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo merci	0,00	0,00	0,00	
Oneri diversi di gestione	108.292,43	75.843,13	-32.449,30	-29,96
Totale B	4.364.773,06	4.155.677,78	-209.095,28	-4,79
Differenza tra valori e costi della produzione (A-B)	1.058.547,30	892.937,76	-165.609,54	-15,64
C) Proventi e oneri finanziari				
Altri proventi finanziari	1.560,15	1.534,73	-25,42	-1,63
Interessi e altri oneri finanziari	0,00	0,00	0,00	
Totale C	1.560,15	1.534,73	-25,42	-1,63
E) Proventi e oneri straordinari				
Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavati non sono iscritti al n. 51)	0,00		0,00	
Oneri straordinari, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazione i cui effetti contabili non sono iscritti al n. 141	0,00		0,00	
Sopravvenienze attive e insussistenze del passivo derivanti da gestione di residui	482.331,27	0,00	-482.331,27	0,00
Sussistenze passive ed insussistenze dell'attivo derivanti da gestione dei residui			0,00	0,00
Totale E	482.331,27	0,00	-482.331,27	
Risultato economico prima delle imposte	1.542.438,72	894.472,49	-647.966,23	-42,01
F) Imposte dell'esercizio	182.048,00	218.171,00	36.123,00	0,00
Totale	182.048,00	218.171,00	36.123,00	0,00
Avanzo/disavanzo economico	1.360.390,72	676.301,49	-684.089,23	-50,29

Il totale del valore della produzione decresce del 7 per cento circa; nel dettaglio si rileva un incremento del 10,7 per cento dei “proventi e corrispettivi per la produzione delle prestazioni e/o servizi” (3,5 milioni nel 2013 e 4,2 milioni nel 2014) e un decremento pari al 45 per cento degli “altri ricavi e proventi – contributi in conto esercizio” (1,7 milioni nel 2013 e 946.623 euro nel 2014)⁴.

⁴ Questa Corte, nell'esaminare la versione corretta del bilancio di esercizio 2014 per i motivi sopra rappresentati, ha richiesto alcuni chiarimenti per l'azzeramento della voce del conto economico A) n. 4 “Incremento di immobilizzazioni per lavori interni”, pari ad euro 1.739.091,90. Al riguardo il Segretario del Fondo ha precisato con mail che “L'azzeramento del valore precedentemente indicato al punto A) n. 4 Incremento di immobilizzazioni per lavori interni (euro 1.739.091,90) è stato operato a seguito di un necessario

I costi della produzione diminuiscono del 4,8 per cento passando dai 4,4 milioni del 2013 ai 4,1 milioni dell'esercizio successivo (209.095 euro in valore assoluto). Le voci con segno negativo sono i “servizi” (-9 %) e gli “oneri diversi di gestione” (-30 %) mentre si registra un aumento del 17,8 per cento degli “ammortamenti e svalutazione” e un aumento del 15,9 per cento dei costi “per materie prime, sussidiarie, consumo e merci”.

Il saldo tra valore e costi della produzione, pur presentando un decremento del 15,6 per cento tra gli esercizi 2013-2014 (165.609 euro in valore assoluto), risulta di segno positivo per un importo pari a 892.938 euro.

Infine gli “oneri finanziari” decrescono dell'1,6 per cento, mentre gli “oneri straordinari” si azzerano rispetto all'esercizio precedente.

Il conto economico si chiude con un avanzo pari a 676.301 euro (50,3% in meno rispetto all'esercizio 2013 per effetto della diminuzione del valore della produzione che si rivela superiore a quello dei costi).

approfondimento sul significato contabile della partita, che non può essere valorizzata, atteso che i lavori sugli immobili non vengono eseguiti direttamente dal Fondo con mezzi e materiali propri, ma vengono effettuati da terzi (a seguito di regolari gare d'appalto)”.

5 LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il totale delle immobilizzazioni nel 2014, dato esclusivamente da quelle materiali, decresce dell'11,9 per cento (-970.998 euro in valore assoluto).

L'attivo circolante risulta in calo dello 0,3 per cento con una variazione assoluta pari a 51.185 euro (16,6 milioni nel 2013 contro i 16,5 milioni nel 2014). In particolare i "residui attivi" si incrementano del 33,2 per cento (da 1,4 milioni nel 2013 a 1,8 milioni nel 2014) mentre le "disponibilità liquide" decrescono del 3,3 per cento (-509.889 euro in valore assoluto). Le "attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni" restano invariate.

Il totale delle attività decresce del 4,1 per cento con un calo in valore assoluto pari a 1.022.184 euro (24,7 milioni nel 2013 a fronte dei 23,7 milioni nel 2014).

Il patrimonio netto si incrementa del 3,5 per cento passando da 19,3 milioni nel 2013 a 20 milioni nel 2014.

Al riguardo va segnalato come la Corte, nella precedente relazione, avesse rilevato una inesatta determinazione del patrimonio netto che non teneva conto degli avanzi economici portati a nuovo anteriori al 2012. L'amministrazione, a fronte di tale rilievo, aveva garantito con nota del 4 agosto 2015 che *"tale discrepanza, ora rilevata, verrà immediatamente sanata rivedendo le voci esposte nella suddetta sezione, secondo il criterio indicato"*.

Ciononostante, anche per l'esercizio 2014, l'Ente ha riproposto una situazione patrimoniale con la medesima anomalia. Questa Corte ha restituito la documentazione al Fondo il quale ha presentato una nuova situazione contabile determinando in maniera corretta il patrimonio netto con riferimento all'avanzo economico del 2013 ma senza inserire l'avanzo del 2012 segnalato nella precedente relazione.

Il Ministro dell'Economia e delle Finanze ha espresso il proprio parere sul consuntivo del 2014 in data 21 giugno 2016. Il citato Ministero nella relazione rileva l'esigenza di illustrare nella nota integrativa le singole voci del conto economico, esigenza quanto mai opportuna alla luce delle modifiche intervenute nella situazione patrimoniale.

I debiti, con una variazione assoluta pari a -1.699.153 euro, decrescono del 41,5 per cento passando dai 4 milioni del 2013 ai 2,4 milioni del 2014. La voce con il decremento più consistente (49,5 %) si riferisce ai "debiti verso fornitori" che da 3 milioni passa a 1,5 milioni; seguono i "debiti diversi" che diminuiscono del 19 per cento.

Il totale delle passività passa dai 5,3 milioni del 2013 ai 3,6 milioni dell'esercizio successivo, con un decremento del 31,8 per cento (1.698.485 in valore assoluto).

Tabella II Stato patrimoniale

Attività	2013 (a)	2014 (b)	Variazioni	
			b-a	b/a
A) Immobilizzazioni				
- Immobilizzazioni immateriali	0,00	0,00	0,00	0,00
- Immobilizzazioni materiali	8.126.341,10	7.155.342,72	-970.998,38	-11,95
- Immobilizzazioni finanziarie	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale A	8.126.341,10	7.155.342,72	-970.998,38	-11,95
B) Attivo circolante				
- Residui attivi	1.383.444,91	1.842.149,02	458.704,11	33,16
-Attività finanziarie che non costituiscono immobilizzazioni	51.645,69	51.645,69	0,00	0,00
- Disponibilità liquide	15.162.119,06	14.652.229,77	-509.889,29	-3,36
Totale B	16.597.209,66	16.546.024,48	-51.185,18	-0,31
C) Risconti attivi	0,00	0,00	0,00	
Totale C	0,00	0,00	0,00	
Totale attività (A+B+C)	24.723.550,76	23.701.367,20	-1.022.183,56	-4,13
Passività				
A) Patrimonio netto				
- Fondo di dotazione	16.677.876,64	16.677.876,64	0,00	0,00
- Riserve di rivalutazione	0,00	0,00	0,00	0,00
- Riserve statutarie	51.645,69	51.645,69	0,00	0,00
- Riserve indisponibili	0,00	0,00	0,00	0,00
- Avanzi/disavanzi economici portati a nuovo	1.297.347,14	2.657.737,86	1.360.390,72	0,00
- Avanzi/disavanzi economico d'esercizio	1.360.390,72	676.301,49	-684.089,23	-50,29
Totale A	19.387.260,19	20.063.561,68	676.301,49	3,49
C) Fondo per rischi ed oneri				
- per imposte	1.234.135,05	1.234.135,05	0,00	0,00
Totale C	1.234.135,05	1.234.135,05	0,00	0,00
D) Trattamento di fine rapporto di lavoro subordinato				
	9.192,99	9.860,96	667,97	7,27
Totale D	9.192,99	9.860,96	667,97	7,27
E) Residui passivi (debiti)				
- Debiti verso banche	0,00	0,00		
- Debiti verso fornitori	3.021.348,98	1.525.621,30	-1.495.727,68	-49,51
- Debiti rappresentanti titoli di credito	0,00	0,00		
- verso imprese controllate, collegate e controllanti	0,00	0,00	0,00	0,00
- Debiti tributari	1.586,76	1.586,76	0,00	0,00
- Debiti verso istituti di previdenza e sicurezza sociale	67,49	95,49	28,00	41,49
- Debiti verso iscritti, soci e terzi per prestazioni dovute	871,64	837,00	-34,64	-3,97
- Debiti verso lo Stato ed altri soggetti pubblici	0,00	0,00	0,00	
- Debiti diversi	1.069.087,66	865.668,96	-203.418,70	-19,03
Totale E	4.092.962,53	2.393.809,51	-1.699.153,02	-41,51
F) Ratei e risconti				
- Risconti passivi	0,00	0,00	0,00	
- Fondo contributi dello Stato ed Enti per opere	0,00	0,00	0,00	
- Fondi destinati ad investimenti	0,00	0,00	0,00	
Totale F	0,00	0,00	0,00	
Totale passività (C+D+E+F)	5.336.290,57	3.637.805,52	-1.698.485,05	-31,83
Totale passività e Patrimoni netto (A+C+D+E+F)	24.723.550,76	23.701.367,20	-1.022.183,56	-4,13

6 LA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Tabella 12 Situazione amministrativa

	2013 (a)	2014 (b)	Var.a-b	Var.% a/b
Consistenza di cassa all'1.1	14.708.068,25	15.162.119,06	454.050,81	3,09
Riscossioni				
- in conto competenza	23.813.244,17	19.832.686,30	-3.980.557,87	-16,72
- in conto residui	891.081,70	526.290,96	-364.790,74	-40,94
Totale	24.704.325,87	20.358.977,26	-4.345.348,61	-17,59
Pagamenti				
- in conto competenza	21.933.986,75	18.070.390,50	-3.863.596,25	-17,61
- in conto residui	2.316.288,31	2.798.476,05	482.187,74	20,82
Totale	24.250.275,06	20.868.866,55	-3.381.408,51	-13,94
Consistenza di cassa al 31.12	15.162.119,06	14.652.229,77	-509.889,29	-3,36
Residui attivi				
- degli esercizi precedenti	441.490,40	455.390,40	13.900,00	3,15
- dell'esercizio	540.190,96	1.180.972,71	640.781,75	118,62
Totale	981.681,36	1.636.363,11	654.681,75	66,69
Residui passivi				
- degli esercizi precedenti	2.362.215,13	1.168.764,97	-1.193.450,16	-50,52
- dell'esercizio	1.728.221,51	1.222.625,29	-505.596,22	-29,26
Totale	4.090.436,64	2.391.390,26	-1.699.046,38	-41,54
Avanzo d'amministrazione	12.053.363,78	13.897.202,62	1.843.838,84	15,30

Tabella 13 Suddivisione dell'avanzo di amministrazione

Trattamento di fine rapporto	9.860,96
Fondo per rischi e oneri	1.234.135,05
Copertura assicurativa	7.477.631,26
Contributi individuali	101.425,76
Proventi contravvenzionali	246.716,13
Lavori di ristrutturazione piscina esterna Tor di Quinto	200.000,00
Totale parte vincolata	9.269.769,16
Totale parte disponibile	4.627.433,46
Avanzo di amministrazione	13.897.202,62

La consistenza di cassa al 1° gennaio si incrementa del 3 per cento (da 14,7 milioni nel 2013 a 15,2 milioni nel 2014) con una variazione pari a 454.051 euro. Le riscossioni totali decrescono del 17,6 per cento (-4,3 milioni) con i 24,7 milioni del 2013 a fronte dei 20,3 milioni del 2014 a seguito della diminuzione sia delle riscossioni in conto competenza (16,7 %) sia di quelle in conto residui (41 %). Il totale dei pagamenti decresce (14 %) passando da 24,2 milioni a 20,8 milioni; nel dettaglio si riscontra un incremento (20,8 %) dei pagamenti in conto residui e una diminuzione dei pagamenti in conto competenza (17,6 %) che passano da 21,9 milioni nel 2013 a 18 milioni nel 2014.

Per la situazione dei totali dei residui attivi (+66,7 %) e passivi (-41,5 %) si rimanda al paragrafo 3.2.3 della presente relazione.

Il quadro della situazione amministrativa si chiude con un avanzo pari a 13.897.203 euro (15,3 % in più rispetto al 2013 in cui ammontava a 12.053.364 euro) di cui la parte vincolante ammonta a euro 9.269.769,16.

7 CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il Fondo di Assistenza per il personale della Polizia Stato, nel corso del 2014, ha perseguito le attività, proprie del fine istituzionale, di assistenza economica e morale alle categorie ritenute più bisognose e di gestione dei centri ricreativi balneari e montani.

L'analisi del rendiconto ha evidenziato una generale tendenza positiva sia per la parte finanziaria in cui si registra un avanzo di competenza pari a 1.720.644 euro (in crescita del 148,9 % rispetto all'esercizio precedente) sia per la parte amministrativa con un avanzo di amministrazione pari a 13.904.154 euro (+15 % rispetto al 2013).

Il conto economico chiude con un avanzo di 676.301 euro, in netto calo rispetto al valore di 1.360.390,72 euro registrato nel 2013 (-50,3%) per effetto della diminuzione del valore della produzione che si rivela superiore a quello dei costi.

Il patrimonio netto si incrementa del 3,5 per cento passando da 19,4 milioni nel 2013 a 20 milioni nel 2014. Al riguardo va segnalato come la Corte, nella precedente relazione, avesse rilevato che nella determinazione del patrimonio netto non si teneva conto degli avanzi economici portati a nuovo anteriori al 2012. L'amministrazione, a fronte di tale rilievo, aveva garantito che *“tale discrepanza, ora rilevata, verrà immediatamente sanata rivedendo le voci esposte nella suddetta sezione, secondo il criterio indicato”*. Per l'esercizio 2014, a seguito della restituzione della documentazione da parte della Corte, il Fondo ha presentato una nuova situazione contabile determinando in maniera corretta il patrimonio netto con riferimento all'avanzo economico del 2013 ma senza inserire l'avanzo del 2012.

La situazione dei residui attivi, pari a 1.636.363 euro e in crescita del 66,7 per cento (654.682 euro in valore assoluto) rispetto al 2013, e dei residui passivi, pari a 2.391.390 euro nel 2014 e in diminuzione del 41 per cento rispetto all'esercizio precedente (4.090.436 euro), resta comunque critica. Va segnalato, infine, che dal confronto tra il totale dei crediti (1,4 milioni nel 2013 e 1,8 milioni nel 2014) riportati nella situazione patrimoniale e il totale dei residui attivi (981.681 nel 2013 e 1,6 milioni nel 2014) presenti nel rendiconto finanziario, si evince il mancato aggiornamento, nel patrimonio, di poste che sono state riaccertate e cancellate nel finanziario. Situazione analoga, anche se in misura minore, si riscontra per i debiti (4.092.962 euro nel 2013 e 2.393.809 euro nel 2014) ed i residui passivi (4.090.436 euro nel 2013 e 2.391.390 euro nel 2014).

Va, infine, segnalato che nel corso del 2016 è emersa un'attività di indagine in sede penale a seguito di un esposto presentato dal Presidente del Fondo alla Procura della Repubblica di Roma in merito a presunti reati commessi tra il 2004 ed il 2009 in materia di appalti.

Al riguardo questa Corte, pur trattandosi di vicende riferite ad annualità non oggetto del presente referto, considerata la gravità degli episodi contestati richiama l'ente ad un puntuale rispetto della normativa in materia di appalti e invita il Collegio dei revisori dei conti ad effettuare un'attenta ricognizione degli affidamenti in materia di lavori.

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)

RELAZIONE DEL PRESIDENTE AL BILANCIO CONSUNTIVO 2014

Il bilancio delinea le strategie perseguite nel corso dell'esercizio 2014 determinando gli obiettivi contabili e le risorse impiegate per il loro conseguimento.

La gestione 2014 evidenzia una situazione di entrate accertate per € 21.013.659,01 rispetto a spese impegnate per € 19.293.015,79 nonché dei residui attivi per € 1.636.363,11 e dei residui passivi per € 856.668,96 con un avanzo di amministrazione pari a € 13.897.202,62.

Quest'ultima voce di bilancio ha fatto registrare un incremento di € 1.843.838,84 rispetto all'esercizio finanziario 2013.

L'esame del conto economico, ottenuto dal raffronto tra costi e ricavi, presenta un avanzo d'esercizio di € 2.415.393,39 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 dalla "vendita di beni e dalla prestazione di servizi".

Le strategie gestionali, attuate mediante una pianificazione in grado di soddisfare anche le aspettative dell'utente, hanno determinato la realizzazione degli scopi istituzionali, interessando sia l'aspetto assistenziale, che quello delle prestazioni di servizi.

Ogni attività, inoltre, risulta fortemente condizionata dalle risorse finanziarie disponibili, per cui sono state poste in essere opportune politiche di contenimento della spesa, che hanno consentito di affrontare gli onerosi interventi di riqualificazione e manutenzione delle principali strutture del Fondo, sostenendo contestualmente oneri destinati alle prestazioni assistenziali individuali.

Particolare attenzione è stata riposta nella fase preventiva, che ha determinato la riduzione degli *indici di scostamento* tra previsioni, entrate accertate e spese impegnate, conseguendo un avanzo di competenza pari a € 1.720.643,22.

I dati contabili, analiticamente esposti in appositi prospetti, sono stati dedotti applicando i principi esposti nel D.P.R. 97/2003, aderendo ai presupposti di universalità e di integrità del bilancio.

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)

Al fine di evitare flessioni di gestione, causate da pagamenti improrogabili o ritardate riscossioni di entrate, si ritiene opportuno valutare con ocularità ogni singolo impegno futuro, pur nella consapevolezza di essere in possesso di una consistenza di cassa che, al momento, non desta preoccupazioni.

Si forniscono alcune voci significative riportate nel conto di bilancio 2014.

Entrate:

- ✓ somma accertata per gestione polizze assicurative e previdenziali: € 503.560,00, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 6.440,00
- ✓ somma accertata per rimborso anticipi pensioni: € 9.600,00, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 10.400,00;
- ✓ somma accertata per i proventi derivanti dalla gestione degli spacci-bar € 1.432.487,85, registrando una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale di € 382.487,85;
- ✓ somma accertata per i proventi di attività ricreative commerciali € 1.061.567,21, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, € 138.432,79;
- ✓ somma accertata per abbonamenti "Polizia moderna": € 406.943,90, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 97.056,10;
- ✓ somma accertata per pubblicità "Polizia moderna": € 157.507,44, registrando una maggiore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 77.507,44;
- ✓ somma accertata per interessi e premi su titoli: € 349.662,93, importo riferito agli interessi maturati alla vendita dei titoli;
- ✓ somma accertata per affitti di immobili: € 145.500,77, registrando una minore entrata, rispetto alla previsione iniziale, di € 59.499,23;
- ✓ somma accertata per interessi attivi su depositi: € 17.162,71, registrando una minore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 82.837,29;
- ✓ somma accertata per borse di studio: € 138,73, registrando una minore entrata, rispetto alle previsioni iniziali, di € 12.361,27.

Il totale delle minori entrate di € 5.941.417,50, rappresenta la differenza rilevata tra le previsioni definitive e le entrate accertate, registrando uno scostamento percentuale negativo del 22,04 %.

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)

Il totale delle partite di giro ammonta ad € 14.649.442,23, di cui € 14.639.473,67 riguardano gli importi provenienti dal traffico telefonico della "convenzione TIM", € 1.000,00 "rimborso fondi servizio economato" e € 8.968,66 "ritenute erariali.

Uscite:

- ✓ somma impegnata per la gestione dei Centri balneari e Circoli: € 517.666,81, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 2.333,19;
- ✓ somma impegnata per l'acquisto servizi "Polizia moderna": € 197.104,95, registrando una minore uscita rispetto alle previsioni iniziali, di € 32.895,05;
- ✓ somma impegnata per sovvenzioni: € 302.710,40, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni iniziali, di € 289,60;
- ✓ somma impegnata per assistenza cronici: € 499.424,00, registrando una minore uscita, rispetto alle previsioni definitive (previsioni iniziali € 425.000,00 + variazione in aumento in corso di esercizio finanziario € 75.000,00 = € 500.000,00), di € 576,00;
- ✓ somma complessiva impegnata per manutenzione ordinaria Centri balneari e Circoli: € 283.440,00, (previsioni iniziali € 200.000,00 + variazione in aumento in corso di esercizio finanziario € 83.440,00) per un totale degli impegni di € 283.217,38 registrando una minore uscita, di € 222,62;
- ✓ somma complessiva impegnata per manutenzione straordinaria Centri balneari e Circoli: € 570.000,00 (previsioni iniziali € 440.000,00 + variazione in aumento in corso di esercizio finanziario € 130.000,00) per un totale degli impegni di € 567.531,07, registrando una minore uscita, di € 2.468,93;

Il totale delle minori uscite, di € 6.263.064,39, rappresenta la differenza rilevata tra le previsioni definitive e le uscite impegnate, registrando uno scostamento percentuale negativo del 24,53 %.

Il totale delle partite di giro in uscita, ammonta ad € 14.649.442,23, di cui € 14.639.473,67 riguardano gli importi provenienti dal traffico telefonico della

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)

“convenzione TIM”, € 1.000,00 “rimborso fondi servizio economato” e € 8.968,66“ritenute erariali.

Il documento presentato contiene in termini economico-finanziari i risultati della gestione, che pone in risalto lo sforzo profuso per soddisfare le richieste di assistenza del personale della Polizia di Stato, nonché gli interventi di manutenzione ordinaria e straordinaria dei Centri di soggiorno, dei Circoli ricreativi e dei Centri balneari della Polizia di Stato.

Notevoli risorse sono state impiegate per ampliare e migliorare i servizi resi, con particolare riferimento all'attività di sostegno, realizzata mediante i piani assistenziali in favore degli orfani e dei malati cronici.

Nel mese di novembre 2014 la Commissione costituita per l'inserimento nel piano di assistenza continuativa dei figli dei dipendenti in servizio ha esaminato 688 istanze e, valutata la gravità delle patologie riscontrate dai minori, ha determinato, per l'intero esercizio 2014, una spesa complessiva di € 495.300,00.

A sostegno del personale della Polizia di Stato, in servizio e in congedo, che versa in particolari situazioni di disagio morale ed economico, in relazione alle istanze presentate, sono state erogate n. 173 sovvenzioni per un importo di € 262.800,00.

E' proseguita, inoltre l'attività di Assistenza agli Orfani delle “Vittime del Dove” e ai dipendenti deceduti in attività di servizio. La spesa per l'intero esercizio finanziario, per i 81 nuclei in assistenza dal 1° gennaio 2014, è risultata pari a € 224.500,00.

E' stato dato notevole impulso all'attività divulgativa per rendere note le forme di assistenza, nonché i servizi vari messi a disposizione; questa maggiore attenzione ha contribuito ad incrementare l'interesse nei confronti dell'Ente, portando un aumento di affluenza presso i Centri di soggiorno montani e le strutture balneari stagionali, che hanno ottenuto un elevato gradimento.

L'avvenuta opera di verifica ed attualizzazione delle clausole contrattuali di affidamento dei servizi ha contribuito in modo rilevante all'ampliamento dell'offerta.

Le uscite correnti più rilevanti hanno riguardato le spese di funzionamento e gli interventi diversi, per:

- i Centri balneari per improvvise, improrogabili ed imprevedibili esigenze di natura gestionale;