

5.6. Gestione dei residui

La tabella n. 24 riporta l'ammontare dei residui registrato nei documenti contabili dell'Ente negli esercizi in esame, in comparazione con la situazione del 2014.

Tabella 24 - Residui

(in migliaia di euro)

RESIDUI ATTIVI	2014	2015	Variaz. % 2015/2014	2016	Variaz. % 2016/2015
Consistenza ad inizio esercizio	17.156	14.327	-16,49	86.883	506,43
Riscossioni nell'esercizio	17.032	14.268	-16,23	9.054	-36,54
Variazioni nell'esercizio	0	49	0	6	-87,76
Consistenza a fine esercizio	123	108	-12,20	77.823	71.958,33
Incidenza % delle riscossioni sui residui attivi ad inizio esercizio	99	100		10	
Residui dell'esercizio	14.204	10.411	-26,70	5.477	-47,39
Totale residui esercizio	14.327	10.519	-26,58	83.300	691,90

RESIDUI PASSIVI	2014	2015	Variaz. % 2015/2014	2016	Variaz. % 2016/2015
Consistenza ad inizio esercizio	46.131	37.836	-17,98	33.562	-11,30
Pagamenti nell'esercizio	25.980	23.918	-7,94	15.356	-35,79
Variazioni nell'esercizio	97	0	-100,00	0	0
Consistenza a fine esercizio	20.054	13.918	-30,60	18.206	30,80
Incidenza % dei pagamenti sui residui passivi ad inizio esercizio	56	63		46	
Residui dell'esercizio	17.782	19.644	10,47	15.574	-20,72
Totale residui esercizio	37.836	33.562	-11,30	33.780	0,65

Fonte: elaborazione Corte dei conti dai dati di bilancio Ente

Per quelli attivi l'incidenza delle riscossioni ad inizio di esercizio è del 99 per cento nel 2014 e del 100 per cento nel 2015; ben diverso è il valore, pari al 10 per cento, per l'annualità 2016, dovuto all'entità del dato iniziale di 86,883 milioni di euro, conseguito all'inserimento, tra i crediti, dei titoli mobiliari, come già accennato.

Con riferimento ai residui passivi, l'andamento dei pagamenti rispetto al dato a inizio esercizio non presenta significative oscillazioni, registrandosi l'incidenza del 56 per cento nel 2014, del 63 per cento

nel 2015 e del 46 per cento nel 2016. La consistenza dei residui passivi totali deriva soprattutto dall’ “Attività per conto”; infatti essi, riferiti solo a detta gestione, al 31 dicembre ammontano a 16,124 milioni di euro nel 2014 a 12,920 nel 2015 ed a 15,304 nel 2016.

6. CONSIDERAZIONI CONCLUSIVE

Il Faf, Ente nazionale di previdenza e assistenza, non incluso nell'elenco per il 2017 delle amministrazioni pubbliche inserite nel conto economico consolidato (comunicato ISTAT pubblicato nella G.U. serie generale n. 228 del 29 settembre 2017), indipendentemente dalla annoverabilità dello stesso tra le amministrazioni di cui all'articolo 1, comma 2, del citato d.lgs. n. 165/2001 e ss. mm., deve ritenersi soggetto destinatario della normativa in materia di contabilità pubblica.

I bilanci relativi agli esercizi 2015 e 2016 risultano corredati del documento di riclassificazione delle spese per missioni e programmi e del piano integrato dei conti, non anche del sistema degli indicatori di risultato; non risulta inoltre redatta la nota integrativa.

I dati strettamente inerenti alla gestione della indennità di buonuscita aggiuntiva, la cui erogazione costituisce l'attività più rilevante svolta dal Fondo, evidenziano un equilibrio strutturale, derivante dal sistema di calcolo previsto dallo statuto (il 65 per cento delle entrate correnti vengono destinate all'indennità di buonuscita, considerando il numero dei militari in pensione nonché la media delle ultime tre annualità).

La situazione patrimoniale presenta un patrimonio netto in lieve crescita, che ammonta a 75,431 milioni di euro nel 2014, a 78,428 nel 2015 ed a 82,887 nel 2016.

Il conto economico evidenzia un avanzo di 3,187 milioni di euro nel 2014, di 2,997 nel 2015 e di 4,458 nel 2016. La diminuzione per il 2015 è dipesa da una operazione di disinvestimento di fondi Sicav che avevano presentato un andamento negativo.

Si riscontra ancora la mancata messa a reddito dell'immobile di via Chopin in Roma (oltre 24.000 mq), da diversi anni sfitto.

Appare evidente l'importanza, per la gestione finanziaria ed economica dell'Ente, della “*una tantum*”.

Tale risorsa straordinaria a carico del bilancio dello Stato potrebbe venir meno con la trasformazione del Fondo in forma di previdenza complementare.

Desta perplessità che l'assegnazione della risorsa aggiuntiva al Fondo, per quanto emerge dalla evidenziata normativa, incrementa le disponibilità economiche dell'Ente senza vincolo di destinazione; di fatto essa viene utilizzata per convenzioni per la fornitura di beni e servizi a favore dei militari del Corpo, nell'ambito della finalità assistenziale di elevazione della crescita culturale e psicofisica dei militari della Guardia di finanza (art. 3, comma 1, dello statuto). Lo statuto approvato con decreto del 28 dicembre 2016 (art. 18, comma 2, lett. d) include specificamente tra le entrate

correnti “eventuali e diverse” anche “quelle derivanti da disposizioni che prevedono la loro devoluzione” all’Ente.

Le relative cospicue somme rimangono giacenti nei conti dell’Ente mediamente tre anni, generando notevole liquidità (comunque investita).

Dal 2015 l’Ente si è attivato per la concessione di prestiti a tassi agevolati ai militari del corpo, consentendo l’impiego utile della liquidità in eccedenza.

Si invita l’Ente ad assumere le iniziative necessarie affinché i fondi in questione vengano utilizzati interamente per il raggiungimento degli obiettivi posti dal legislatore, provvedendo alla gestione mediante spese commisurate alle entrate.

Il patrimonio mobiliare dell’Ente, a fine 2016, ammonta a 69,4 milioni di euro come valore nominale, valorizzato al 31.12.2016 a quasi 80 milioni di euro. Si invita l’Ente ad effettuare operazioni di investimento, tenendo conto dei principi di prudenzialità, congruità, ottimizzazione del rapporto redditività-rischio; si sottolinea, inoltre, l’opportunità di includere nelle relazioni illustrative dei bilanci specifiche indicazioni al riguardo del valore di mercato degli investimenti mobiliari, iscritti in bilancio al valore nominale, e circa i criteri della politica di investimento adottata.

Sul sito del Fondo risultano pubblicati i bilanci ed i prospetti trimestrali e annuali concernenti l’indicatore dei pagamenti (calcolato per il 2015 in 0,92 e per il 2016 in 5,61), come previsto dall’art. 8, comma 1, lettere b) e c), del d.l. n. 66 del 24 aprile 2014 convertito con modificazioni dalla legge n. 89 del 23 giugno 2014.

Risulta altresì pubblicato il piano triennale di prevenzione della corruzione, della trasparenza e integrità 2016-2019, secondo quanto previsto, da ultimo, con il d.lgs. n. 97 del 25 maggio 2016, recante “Revisione e semplificazione delle disposizioni in materia di prevenzione della corruzione, pubblicità e trasparenza, correttivo della legge 6 novembre 2012, n. 190 e del decreto legislativo 14 marzo 2013, n. 33, ai sensi dell’articolo 7 della legge 7 agosto 2015, n. 124, in materia di riorganizzazione delle amministrazioni pubbliche”.

Non risulta la pubblicazione sul sito delle precedenti determinazioni di questa Corte, tenuto conto che l’art. 31 del d.lgs. n. 33 del 14 marzo 2013 ha previsto la diffusione delle informazioni non solo per le relazioni degli organi di revisione, ma anche per “tutti i rilievi, ancorché non recepiti, della Corte dei conti riguardanti l’organizzazione e l’attività delle amministrazioni e dei loro uffici”.



Guardia di finanza
FONDO DI ASSISTENZA PER I FINANZIERI
Consiglio di Amministrazione

RENDICONTO GENERALE
dell'esercizio finanziario 2015

CONTO CONSUNTIVO

A) - ENTRATE - Parte 1[^]

CAP.	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO (8 + 14)
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI			
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (3 + 4 + 5)	RISCOSSO	RIMASTE DA RISCUOTERE (9 - 7)	TOTALI ACCERTATI (7 + 8)	IN PIU' (9 - 6)					IN MENO (6 - 9)	IN PIU' (15 - 12)			IN MENO (12 - 15)	IN PIU' (19 - 18)	IN MENO (18 - 19)	
			in aumento (6 - 3)	in diminuzione (3 - 6)																	
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
1	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo iniziale di cassa presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.401.927,93	0,00	0,00	6.401.927,93	0,00
	Totale (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.401.927,93	0,00	0,00	6.401.927,93	0,00
	ENTRATE CORRENTI																				
	Redditi patrimoniali																				
3	Interessi attivi (1)	2.750.000,00	690.000,00	0,00	3.440.000,00	3.734.349,24	0,00	3.734.349,24	294.349,24	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.440.000,00	3.734.349,24	294.349,24	0,00	0,00
4	Canoni di locazione	1.510.000,00	290.000,00	0,00	1.800.000,00	1.799.957,93	36.199,51	1.836.157,44	36.157,44	0,00	71.902,23	121.249,20	0,00	121.249,20	49.346,97	0,00	1.871.902,23	1.921.207,13	49.304,90	0,00	36.199,51
	Proventi istituzionali																				
5	Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie (1)	13.500.000,00	0,00	0,00	13.500.000,00	16.619.545,18	0,00	16.619.545,18	3.119.545,18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.500.000,00	16.619.545,18	3.119.545,18	0,00	0,00
6	Proventi ex art. 5, 2° comma, legge 734/73 e successive modificazioni (devoluti alla sola previdenza) (1)	1.760.000,00	0,00	0,00	1.760.000,00	1.763.080,81	0,00	1.763.080,81	3.080,81	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.760.000,00	1.763.080,81	3.080,81	0,00	0,00
	Proventi diversi																				
7	Obblazioni ed entrate eventuali e diverse	5.000,00	60.000,00	0,00	65.000,00	60.449,33	0,00	60.449,33	0,00	4.550,67	14.121.826,00	14.121.826,00	0,00	14.121.826,00	0,00	0,00	14.186.826,00	14.182.275,33	0,00	4.550,67	0,00
	subtotale (a)	19.525.000,00	1.040.000,00	0,00	20.565.000,00	23.977.382,49	36.199,51	24.013.582,00	3.453.132,67	4.550,67	14.193.728,23	14.243.075,20	0,00	14.243.075,20	49.346,97	0,00	34.758.728,23	38.220.457,69	3.466.280,13	4.550,67	36.199,51
	Poste correttive e compensative di spese correnti																				
8	Recuperi e rimborsi diversi	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
	subtotale (b)	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00	0,00	2.500,00	0,00
	Totale entrate correnti (B)	19.527.500,00	1.040.000,00	0,00	20.567.500,00	23.977.382,49	36.199,51	24.013.582,00	3.453.132,67	7.050,67	14.193.728,23	14.243.075,20	0,00	14.243.075,20	49.346,97	0,00	34.761.228,23	38.220.457,69	3.466.280,13	7.050,67	36.199,51
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE																				
9	Riscossione titoli	per memoria	0,00	0,00	per memoria	22.395.458,95	0,00	22.395.458,95	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	per memoria	22.395.458,95	0,00	0,00	0,00
9bis	Riscossione prestiti concessi ai militari del Corpo	0,00	0,00	0,00	0,00	309.110,40	10.288.341,60	10.597.452,00	10.597.452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	309.110,40	309.110,40	0,00	10.288.341,60
10	Alienazione dei beni patrimoniali	0,00	422.300,00	0,00	422.300,00	422.300,00	0,00	422.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422.300,00	422.300,00	0,00	0,00	0,00
11	Prelevamento dal fondo riserva speciale per indennità di buonuscita e/o dal patrimonio (1)	9.019.445,54	851.136,80	0,00	9.870.582,34	0,00	0,00	0,00	0,00	9.870.582,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	274.899,50	0,00	0,00	274.899,50	0,00
11bis	Prelevamento dal patrimonio risorse "una tantum"	15.156.150,00	0,00	0,00	15.156.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.156.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	11.579.921,77	0,00	0,00	11.579.921,77	0,00
11ter	Finanziamenti	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale entrate in conto capitale (C)	24.175.595,54	1.273.436,80	0,00	25.449.032,34	23.126.869,35	10.288.341,60	33.415.210,95	10.597.452,00	25.026.732,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.277.121,27	23.126.869,35	309.110,40	11.854.821,27	10.288.341,60
	Totale parziale (A + B + C)	43.703.095,54	2.313.436,80	0,00	46.016.532,34	47.104.251,84	10.324.541,11	57.428.792,95	14.050.584,67	25.033.783,01	14.193.728,23	14.243.075,20	0,00	14.243.075,20	49.346,97	0,00	53.440.277,43	61.347.327,04	3.775.390,53	18.263.799,87	10.324.541,11
	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO																				
12	Ritenute acconto, I.R.A.P., I.V.A. (art. 17ter DPR 633/72)	3.190.654,43	417.349,60	0,00	3.608.004,03	3.412.888,50	0,00	3.412.888,50	0,00	195.115,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.608.004,03	3.412.888,50	0,00	195.115,53	0,00
13	Recupero somme anticipate al cassiere	2.585,00	0,00	0,00	2.585,00	774,00	0,00	774,00	0,00	1.811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.585,00	774,00	0,00	1.811,00	0,00
14	Recupero di anticipazioni	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.481,80	0,00	25.481,80	481,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.000,00	25.481,80	481,80	0,00	0,00
15	Riscossione depositi cauzionali	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00	0,00	50.000,00	0,00
16	Somme trattate per conto terzi	233.500,00	0,00	133.500,00	100.000,00	1.477.660,06	0,00	1.477.660,06	1.377.660,06	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	100.000,00	1.477.660,06	1.377.660,06	0,00	0,00
	Totale entrate per partite di giro (D)	3.501.739,43	417.349,60	133.500,00	3.785.589,03	4.916.804,36	0,00	4.916.804,36	1.378.141,86	248.926,53	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.785.589,03	4.916.804,36	1.378.141,86	248.926,53	0,00
	TOTALE 1 (A + B + C + D)	47.204.834,97	2.730.786,40	133.500,00	49.802.121,37	52.021.056,20	10.324.541,11	62.345.597,31	15.428.726,53	25.280.709,54	14.193.728,23	14.243.075,20	0,00	14.243.075,20	49.346,97	0,00	57.225.866,46	66.264.131,40	5.153.532,39	18.510.726,40	10.324.541,11

CONTO CONSUNTIVO
A) - ENTRATE - Parte 2^

CAP.	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA									GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		RESIDUI ALL' INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOOTERE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO (8 + 14)	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (3 + 4 - 5)	RISCOSE	RIMASTI DA RISCOOTERE (9 - 7)	TOTALI ACCERTATI (7 + 8)	IN PIU' (9 - 6)					IN MENO (6 - 5)	IN PIU' (15 - 12)			IN MENO (12 - 16)	IN PIU' (19 - 18)		IN MENO (18 - 19)
			in aumento (6 - 3)	in diminuzione (3 - 6)																	
1	2	3	4 - 3	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
	ATTIVITA' PER CONTO																				
17	Fondo iniziale di cassa presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	17.246.217,67	0,00	0,00	17.246.217,67	0,00
18	Quote dei proventi da distribuire in premi (ex art. 5, 2° comma, legge 734/73 e successive modificazioni) (1).....	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	2.707.189,28	0,00	2.707.189,28	1.907.189,28	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	800.000,00	2.707.189,28	1.907.189,28	0,00	0,00
19	Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie da distribuire in premi (ex lege 168/51 e successive modificazioni) (1).....	432.000,00	0,00	0,00	432.000,00	1.067.146,85	42.152,00	1.109.298,85	677.298,85	0,00	21.265,00	21.265,00	0,00	21.265,00	0,00	0,00	453.265,00	1.088.411,85	635.146,85	0,00	42.152,00
20	Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie da distribuire in premi (ex art. 30, comma 3, D.P.R. 148/88) (1).....	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00	3.510,49	0,00	3.510,49	1.810,49	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.700,00	3.510,49	1.810,49	0,00	0,00
21	Somme depositate temporaneamente presso il Fondo per irreperibilità degli averi dritto	500,00	0,00	0,00	500,00	2.787,76	0,00	2.787,76	2.287,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	2.787,76	2.287,76	0,00	0,00
	Attività per conto sub totale (a)	1.234.200,00	0,00	0,00	1.234.200,00	3.780.634,38	42.152,00	3.822.786,38	2.588.586,38	0,00	21.265,00	21.265,00	0,00	21.265,00	0,00	0,00	18.501.682,67	3.801.899,38	2.546.434,38	17.246.217,67	42.152,00
22	Copertura Ass.iva personale del Corpo (b)	536.511,00	0,00	0,00	536.511,00	540.000,00	0,00	540.000,00	3.489,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	536.511,00	540.000,00	3.489,00	0,00	0,00
	Totale attività per conto (E)	1.770.711,00	0,00	0,00	1.770.711,00	4.320.634,38	42.152,00	4.362.786,38	2.592.075,38	0,00	21.265,00	21.265,00	0,00	21.265,00	0,00	0,00	19.038.193,67	4.341.899,38	2.549.923,38	17.246.217,67	42.152,00
	CONTABILITA' SPECIALI																				
23	Amministrazioni condominiali (a)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
24	Fondi assegnati dal C.O.N.I. per attività sportiva (1):																				
	a. avanzo di amministrazione	344.297,48	378.215,28	0,00	722.512,76	0,00	0,00	0,00	0,00	722.512,76	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	b. Fondo iniziale di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.363.084,17	0,00	0,00	1.363.084,17	0,00
	c. Somme e contributi vari	265.000,00	165.410,51	0,00	430.410,51	434.623,69	0,00	434.623,69	4.213,18	0,00	108.585,32	0,00	108.585,32	108.585,32	0,00	0,00	538.995,83	434.623,69	0,00	104.372,14	108.585,32
	Totale Fondi C.O.N.I. (b)	609.297,48	543.625,79	0,00	1.152.923,27	434.623,69	0,00	434.623,69	4.213,18	722.512,76	108.585,32	0,00	108.585,32	108.585,32	0,00	0,00	1.902.080,00	434.623,69	0,00	1.467.456,31	108.585,32
25	Obblazioni orfani militari del Corpo (c)	760.000,00	0,00	0,00	760.000,00	791.060,12	44.482,43	835.542,55	75.542,55	0,00	3.804,82	3.804,82	0,00	3.804,82	0,00	0,00	854.130,52	794.864,94	0,00	59.265,58	44.482,43
26	Integrazioni personali polizza assicurativa..... (d)	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.951,75	0,00	0,00	1.951,75	0,00
	Totale contabilità speciali (a+b+c+d) (F)	1.379.297,48	543.625,79	10.000,00	1.912.923,27	1.225.683,81	44.482,43	1.270.166,24	79.755,73	722.512,76	112.390,14	3.804,82	108.585,32	112.390,14	0,00	0,00	2.758.162,27	1.229.488,63	0,00	1.528.673,64	153.067,75
	TOTALE 2 (E + F)	3.150.008,48	543.625,79	10.000,00	3.683.634,27	5.546.318,19	86.634,43	5.632.952,62	2.671.831,11	722.512,76	133.655,14	25.069,82	108.585,32	133.655,14	0,00	0,00	21.796.355,94	5.571.388,01	2.549.923,38	18.774.891,31	195.219,75
RIEPILOGO ENTRATE																					
	TOTALE 1	47.204.834,97	2.730.786,40	133.500,00	49.802.121,37	52.021.056,20	10.324.541,11	62.345.597,31	15.428.726,53	25.280.709,54	14.193.728,23	14.243.075,20	0,00	14.243.075,20	49.346,97	0,00	57.225.866,46	66.264.131,40	5.153.532,39	18.510.726,40	10.324.541,11
	TOTALE 2	3.150.008,48	543.625,79	10.000,00	3.683.634,27	5.546.318,19	86.634,43	5.632.952,62	2.671.831,11	722.512,76	133.655,14	25.069,82	108.585,32	133.655,14	0,00	0,00	21.796.355,94	5.571.388,01	2.549.923,38	18.774.891,31	195.219,75
	TOTALE GENERALE (1 + 2)	50.354.843,45	3.274.412,19	143.500,00	53.485.755,64	57.567.374,39	10.411.175,54	67.978.549,93	18.100.557,64	26.003.222,30	14.327.383,37	14.268.145,02	108.585,32	14.376.730,34	49.346,97	0,00	79.022.222,40	71.835.519,41	7.703.455,77	37.285.617,71	10.519.760,86

CONTO CONSUNTIVO
B) - SPESE - Parte 1^

CAP. DENOMINAZIONE C A P I T O L O		G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A										G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I					G E S T I O N E D I C A S S A				T O T A L E DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO (8 + 14)	
		P R E V I S I O N I		S O M M E I M P E G N A T E				D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (16-13)	TOTALI (13+14)	V A R I A Z I O N I		PREVISIONI	PAGAMENTI	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		IN PIU' (19-18)	IN MENO (18-19)	
		INIZIALI	V A R I A Z I O N I		DEFINITIVE (3+4+5)	PAGATE	RIMASTI DA PAGARE (9-7)	TOTALI IMPEGNI (7+8)	IN PIU' (9-8)					IN MENO (8-9)	IN PIU' (16-12)			IN MENO (12-18)				
			In aumento (5-3)	In diminuzione (3-6)																		
1	2	3	4	6	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
1	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	SPESE CORRENTI																					
	Previdenza																					
2	Indennità di buonuscita (1)	12.075.375,00	224.250,00	0,00	12.299.625,00	0,00	9.505.329,17	9.505.329,17	0,00	2.794.295,83	13.832.016,11	11.317.659,61	2.514.356,50	13.832.016,11	0,00	0,00	13.832.016,11	11.317.659,61	0,00	2.514.356,50	12.019.685,67	
	Assistenza																					
3	Assistenza agli orfani	150.000,00	150.000,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	300.000,00	300.000,00	0,00	0,00	0,00	
4	Indennizzi per infortunio verificatosi nell'adempimento del dovere dal quale sia derivato il decesso o la riforma del militare	per memoria	0,00	0,00	per memoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
5	Sussidi	180.000,00	70.000,00	0,00	250.000,00	217.327,00	0,00	217.327,00	0,00	32.673,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	250.000,00	217.327,00	0,00	32.673,00	0,00	
6	Iniziativa assistenziali varie (1)	3.815.000,00	0,00	0,00	3.815.000,00	3.203.511,37	602.594,35	3.806.105,69	0,00	8.894,31	398.861,98	361.924,12	36.937,86	398.861,98	0,00	0,00	4.213.861,98	3.565.435,49	0,00	648.426,49	639.532,18	
6bis	Iniziativa assistenziali "UNA TANTUM 2009"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6ter	Iniziativa assistenziali "UNA TANTUM 2010"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6quater	Iniziativa assistenziali "UNA TANTUM 2011"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
6quinq	Iniziativa assistenziali "UNA TANTUM 2012"	15.156.150,00	0,00	0,00	15.156.150,00	10.776.571,44	4.379.578,56	15.156.150,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	15.156.150,00	10.776.571,44	0,00	4.379.578,56	4.379.578,56	
6sext	Iniziativa assistenziali "UNA TANTUM 2013"	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
	Spese generali																					
7	Spese d'amministrazione (1)	195.000,00	0,00	0,00	195.000,00	140.760,83	10.169,72	150.930,55	0,00	44.069,45	10.160,78	5.773,50	4.386,03	10.139,53	0,00	0,00	205.160,78	146.534,33	0,00	58.626,45	14.535,75	
8	Imposte tasse e contributi (1)	950.000,00	635.000,00	0,00	1.585.000,00	1.621.012,50	511,84	1.621.524,34	36.524,34	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.585.000,00	1.621.012,50	36.012,50	0,00	511,84	
9	Manutenzione e riparazione beni mobili, impianti, attrezzature e macchinari	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	2.562,00	0,00	2.562,00	0,00	2.438,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	2.562,00	0,00	2.438,00	0,00	
10	Gestione dei beni immobili (1)	280.000,00	100.000,00	0,00	380.000,00	281.646,85	0,00	281.646,85	0,00	98.353,15	19.143,06	19.143,06	0,00	19.143,06	0,00	0,00	396.143,06	300.789,91	0,00	98.353,15	0,00	
11	Interessi passivi, spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	500,00	0,00	0,00	500,00	122,73	0,00	122,73	0,00	377,27	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	122,73	0,00	377,27	0,00	
11bis	Interessi passivi finanziamenti	43.400,00	0,00	13.400,00	30.000,00	24.113,08	0,00	24.113,08	0,00	5.886,92	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	30.000,00	24.113,08	0,00	5.886,92	0,00	
12	Spese di rappresentanza (1)	500,00	0,00	380,00	120,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
12bis	Verso lo Bilancio dello Stato Art.6 co3 DL95/2012	23.720,54	23.720,54	0,00	47.441,08	47.441,08	0,00	47.441,08	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	47.441,08	47.441,08	0,00	0,00	0,00	
12ter	Verso lo Bilancio dello Stato Art.6 co3 DL78/2010	0,00	18.000,00	0,00	18.000,00	15.075,26	852,12	15.927,38	0,00	2.072,62	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	18.000,00	15.075,26	0,00	2.924,74	852,12	
12quater	Verso lo Bilancio dello Stato Art.6 co3 DL78/2010	0,00	537,60	0,00	537,60	537,60	0,00	537,60	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	537,60	537,60	0,00	0,00	0,00	
12quinq	Verso lo Bilancio dello Stato Art.11 co141 DL228/2012	0,00	23.925,82	0,00	23.925,82	23.925,82	0,00	23.925,82	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	23.925,82	23.925,82	0,00	0,00	0,00	
	Poste correttive e compensative di entrate correnti																					
13	Restituzioni e rimborsi diversi	per memoria	0,00	0,00	per memoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	per memoria	0,00	0,00	per memoria	0,00	
	Totale spese correnti (A)	32.874.645,54	1.245.433,96	13.780,00	34.106.299,50	16.654.607,56	14.499.035,73	31.153.643,29	36.524,34	2.989.180,55	18.766.321,87	15.518.105,25	3.248.195,37	18.766.300,62	0,00	0,00	40.572.896,37	32.172.712,81	36.012,50	8.436.296,06	17.747.231,10	
14	Fondo di riserva ordinario(1).....(B)	557.325,00	10.350,00	0,00	567.675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	567.675,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	567.675,00	0,00	0,00	567.675,00	
	Totale(A+B)	33.431.970,54	1.255.783,96	13.780,00	34.673.974,50	16.654.607,56	14.499.035,73	31.153.643,29	36.524,34	3.556.855,55	18.766.321,87	15.518.105,25	3.248.195,37	18.766.300,62	0,00	0,00	41.140.671,37	32.172.712,81	36.012,50	9.003.971,06	17.747.231,10	
	SPESE IN CONTO CAPITALE																					
15	Quota destinata al fondo di riserva speciale per indennità di buonuscita (1)	1.300.425,00	24.150,00	0,00	1.324.575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.324.575,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.324.575,00	0,00	0,00	1.324.575,00	0,00	
16	Acquisto titoli	per memoria	0,00	0,00	per memoria	5.286.343,61	0,00	5.286.343,61	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.286.343,61	5.286.343,61	0,00	0,00	
16bis	Concessione prestiti ai militari del Corpo	per memoria	0,00	0,00	per memoria	10.597.452,00	0,00	10.597.452,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	10.597.452,00	10.597.452,00	0,00	0,00	
17	Interventi straordinari sugli immobili	2.000.000,00	500.000,00	0,00	2.500.000,00	1.697.634,30	0,00	1.697.634,30	0,00	802.365,70	130.464,90	63.684,00	66.784,90	130.464,90	0,00	0,00	2.630.454,90	1.761.318,30	0,00	869.146,60	66.780,90	
18	Acquisto immobili	0,00	422.300,00	0,00	422.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422.300,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	422.300,00	0,00	0,00	422.300,00	0,00	
19	Acquisto beni mobili, impianti, attrezzature e macchinari (1)	600.000,00	200.000,00	0,00	800.000,00	88.183,10	61.211,06	149.394,16	0,00	650.605,84	759.521,42	740.226,56	19.294,86	759.521,42	0,00	0,00	1.559.521,42	828.409,66	0,00	731.111,76	80.505,92	
19bis	Restituzione finanziamenti in capitale	6.370.700,00	0,00	75.017,16	6.295.682,84	6.294.086,72	0,00	6.294.086,72	0,00	1.596,12	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.295.682,84	6.294.086,72	0,00	1.596,12	0,00	
	Totale spese in conto capitale (C)	10.271.125,00	1.146.450,00	-75.017,16	11.342.557,84	23.963.699,73	61.211,06	24.024.910,79	15.883.795,61	3.201.442,66	889.986,32	803.910,56	86.075,76	889.986,32	0,00	0,00	12.232.544,16	15.883.795,61	3.348.729,48	147.286,82		
	Totale parziale (B + C)	43.703.095,54	2.402.233,96	88.797,16	46.016.532,34	40.618.307,29	14.560.246,79	55.178.554,08	15.920.319,95	6.758.298,21	19.656.306,19	16.322.015,81	3.334.271,13	19.656.286,94	0,00	0,00	53.373.215,53	56.940.323,10	15.919.808,11	12.352.700,54	17.894.517,02	
	SPESE PER PARTITE DI GIRO																					
20	Ritenute account, I.R.A.P., IVA (art.17m DL93/97)	3.190.654,43	417.349,60	0,00	3.608.004,03	3.218.587,81	194.300,69	3.412.888,50	0,00	195.115,53	31.703,84	31.703,84	0,00	31.703,84	0,00	0,00	3.639.707,87	3.250.291,65	0,00	389.416,22	194.300,69	
21	Somme anticipate al cassiere	2.595,00	0,00	0,00	2.595,00	774,00	0,00	774,00	0,00	1.811,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	774,00	0,00	0,00	0,00	
22	Anticipazioni	25.000,00	0,00	0,00	25.000,00	25.481,80	0,00	25.481,80	0,00	48												

CONTO CONSUNTIVO
B) - SPESE - Parte 2^A

CAP.	DENOMINAZIONE C A P I T O L O	G E S T I O N E D I C O M P E T E N Z A									G E S T I O N E D E I R E S I D U I P A S S I V I					G E S T I O N E D I C A S S A				T O T A L E D E I R E S I D U I P A S S I V I		
		P R E V I S I O N I			S O M M E I M P E G N A T E			D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		R E S I D U I A L L ' I N I Z I O D E L L ' E S E R C I Z I O	P A G A T I	R I M A S T I D A P A G A R E (15 - 13)	T O T A L I (13 + 14)	V A R I A Z I O N I		P R E V I S I O N I	P A G A M E N T I	D I F F E R E N Z E R I S P E T T O A L L E P R E V I S I O N I		T O T A L E D E L L ' E S E R C I Z I O (8 + 14)		
		I N I Z I A L I	V A R I A Z I O N I		P A G A T E	R I M A S T E D A P A G A R E (9 - 7)	T O T A L I I M P E G N I (7 + 8)	A L L E P R E V I S I O N I						I N P I U ' (9 - 6)	I N M E N O (6 - 9)			I N P I U ' (15 - 12)	I N M E N O (12 - 15)		I N P I U ' (19 - 18)	I N M E N O (18 - 19)
			in aumento (6 - 3)	in diminuzione (3 - 6)				DEFINITIVE (3 + 4 - 5)	IN PIU' (9 - 5)													
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11	12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22	
	ATTIVITA' PER CONTO																					
25	Premi da corrispondere agli aventi diritto (ex art. 5, 2° comma, legge 734/73 e successive modificazioni) (2)	800.000,00	0,00	0,00	800.000,00	0,00	2.707.189,28	2.707.189,28	1.907.189,28	0,00	7.484.887,13	5.791.993,66	1.692.893,47	7.484.887,13	0,00	0,00	8.284.887,13	5.791.993,66	0,00	2.492.893,47	4.400.082,75	
26	Premi da corrispondere agli averti diritto (ex legge 168/51 e successive modificazioni) (2)	432.000,00	0,00	0,00	432.000,00	0,00	1.109.298,85	1.109.298,85	677.298,85	0,00	8.557.157,68	1.213.647,43	7.343.510,25	8.557.157,68	0,00	0,00	8.989.157,68	1.213.647,43	0,00	7.775.510,25	8.452.809,10	
27	Premi da corrispondere agli averti diritto (ex art. 30, comma 3, D.P.R. 148/88)	1.700,00	0,00	0,00	1.700,00	0,00	3.510,49	3.510,49	1.810,49	0,00	79.636,08	20.616,39	59.019,69	79.636,08	0,00	0,00	81.336,08	20.616,39	0,00	60.719,69	62.530,18	
28	Somme depositate temporaneamente presso il Fondo per irreperibilità degli averti diritto	500,00	0,00	0,00	500,00	0,00	2.787,76	2.787,76	2.287,76	0,00	1.981,78	213,83	1.767,95	1.981,78	0,00	0,00	2.481,78	213,83	0,00	2.267,95	4.555,71	
	Attività per conto sub totale (a)	1.234.200,00	0,00	0,00	1.234.200,00	0,00	3.822.786,38	3.822.786,38	2.588.586,38	0,00	16.123.662,67	7.026.471,31	9.097.191,36	16.123.662,67	0,00	0,00	17.357.862,67	7.026.471,31	0,00	10.331.391,36	12.919.977,74	
29	Copertura Ass.va personale del Corpo (b)	536.511,00	0,00	0,00	536.511,00	386.750,00	153.250,00	540.000,00	3.489,00	0,00	1.143.820,00	0,00	1.143.820,00	1.143.820,00	0,00	0,00	1.680.331,00	386.750,00	0,00	1.293.581,00	1.297.070,00	
	Totale attività per conto (E)	1.770.711,00	0,00	0,00	1.770.711,00	386.750,00	3.976.036,38	4.362.786,38	2.592.075,38	0,00	17.267.482,67	7.026.471,31	10.241.011,36	17.267.482,67	0,00	0,00	19.038.193,67	7.413.221,31	0,00	11.624.972,36	14.217.047,74	
	CONTABILITA' SPECIALI																					
30	Amministrazioni condominiali	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
31	Fondi assegnati dal C.O.N.I. per l'attività sportiva (2)	609.297,48	543.625,79	0,00	1.152.923,27	231.991,74	406.458,35	638.450,09	0,00	514.473,18	749.156,73	443.692,85	305.463,88	749.156,73	0,00	0,00	1.902.080,00	675.684,59	0,00	1.337.810,65	711.922,23	
32	Oblazioni orfani militari del Corpo (c)	760.000,00	0,00	0,00	760.000,00	557.091,46	278.451,09	835.542,55	75.542,55	0,00	94.130,52	94.130,52	0,00	94.130,52	0,00	0,00	854.130,52	651.221,98	0,00	202.908,54	278.451,09	
33	Integratori personali polizza assicurativa (d)	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.951,75	0,00	1.951,75	1.951,75	0,00	0,00	1.951,75	0,00	0,00	1.951,75	1.951,75	
	Totale contabilità speciali (F)	1.379.297,48	543.625,79	10.000,00	1.912.923,27	789.083,20	684.909,44	1.473.992,64	75.542,55	514.473,18	845.239,00	537.823,37	307.415,63	845.239,00	0,00	0,00	2.758.162,27	1.326.906,57	0,00	1.542.670,94	992.325,07	
	TOTALE 2 (E + F)	3.150.008,48	543.625,79	10.000,00	3.683.634,27	1.175.833,20	4.660.945,82	5.836.779,02	2.667.617,93	514.473,18	18.112.721,67	7.564.294,68	10.548.426,99	18.112.721,67	0,00	0,00	21.796.355,94	8.740.127,88	0,00	13.167.643,30	15.209.372,81	
RIEPILOGO SPESE:																						
	TOTALE 1	47.204.834,97	2.819.583,56	222.297,16	49.802.121,37	45.112.526,87	14.982.831,57	60.095.358,44	17.298.461,81	7.005.224,74	19.723.370,09	16.353.909,23	3.369.439,61	19.723.348,84	0,00	0,00	57.225.866,46	61.466.436,10	17.039.929,66	12.799.360,02	18.352.271,18	
	TOTALE 2	3.150.008,48	543.625,79	10.000,00	3.683.634,27	1.175.833,20	4.660.945,82	5.836.779,02	2.667.617,93	514.473,18	18.112.721,67	7.564.294,68	10.548.426,99	18.112.721,67	0,00	0,00	21.796.355,94	8.740.127,88	0,00	13.167.643,30	15.209.372,81	
	TOTALE GENERALE (1 + 2)	50.354.843,45	3.363.209,35	232.297,16	53.485.755,64	46.288.360,07	19.643.777,39	65.932.137,46	19.966.079,74	7.519.697,92	37.836.091,76	23.918.203,91	13.917.866,60	37.836.070,51	0,00	0,00	79.022.222,40	70.206.563,98	17.039.929,66	25.967.003,32	33.561.643,99	

QUADRO RIASSUNTIVO DEL CONTO CONSUNTIVO PER L'ANNO FINANZIARIO 2015**PARTE 1^A**

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
- Entrate correnti	24.013.582,00	38.220.457,69	- Spese correnti	31.153.643,29	32.172.712,81
- Entrate in conto capitale	33.415.210,95	23.126.869,35	- Spese in conto capitale	24.024.910,79	24.767.610,29
- Entrate per partite di giro	4.916.804,36	4.916.804,36	- Spese per partite di giro	4.916.804,36	4.526.113,00
TOTALE DELLE ENTRATE	62.345.597,31	66.264.131,40	TOTALE DELLE SPESE	60.095.358,44	61.466.436,10
- Avanzo di amministrazione:	872.286,12	0,00	- Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
- Fondo iniziale di cassa	0,00	6.401.927,93			
TOTALE GENERALE	63.217.883,43	72.666.059,33	TOTALE GENERALE	60.095.358,44	61.466.436,10
Risultati differenziali			Risultati differenziali		
- Disavanzo di competenza	0,00	0,00	- Avanzo di competenza:	3.122.524,99	0,00
- Disavanzo di cassa	0,00	0,00	- Avanzo di cassa	0,00	11.199.623,23
TOTALE A PAREGGIO	63.217.883,43	72.666.059,33	TOTALE A PAREGGIO	63.217.883,43	72.666.059,33

PARTE 2^A

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA	SPESE	COMPETENZA	CASSA
- Entrate attività per conto	4.362.786,38	4.341.899,38	- Spese attività per conto	4.362.786,38	7.413.221,31
- Entrate per contabilità speciali	1.270.166,24	1.229.488,63	- Spese per contabilità speciali	1.473.992,64	1.326.906,57
TOTALE DELLE ENTRATE	5.632.952,62	5.571.388,01	TOTALE DELLE SPESE	5.836.779,02	8.740.127,88
- Avanzo di amministrazione:	668.688,51	0,00	- Disavanzo di amministrazione	0,00	0,00
- Fondo iniziale di cassa (1)	0,00	18.647.755,04			
TOTALE GENERALE	6.301.641,13	24.219.143,05	TOTALE GENERALE	5.836.779,02	8.740.127,88
Risultati differenziali			Risultati differenziali		
- Disavanzo di competenza	0,00	0,00	- Avanzo di competenza:	464.862,11	0,00
- Disavanzo di cassa	0,00	0,00	- Avanzo di cassa	0,00	15.479.015,17
TOTALE A PAREGGIO	6.301.641,13	24.219.143,05	TOTALE A PAREGGIO	6.301.641,13	24.219.143,05

(1) al netto di euro 53.824,25 quale "Fondo permanente Reparti"

SITUAZIONE PATRIMONIALE

al 31 dicembre 2015

ATTIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE		PASSIVITA'	CONSISTENZE		DIFFERENZE	
	al 01.01.2015	al 31.12.2015	in più	in meno		al 01.01.2015	al 31.12.2015	in più	in meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE:					RESIDUI PASSIVI:				
- depositi presso Banche (1)	25.049.682,97	26.678.638,40	1.628.955,43	0,00	- debiti diversi	15.217.350,15	13.098.814,28	0,00	2.118.535,87
- depositi presso L'Ente Poste Italiane	0,00	0,00	0,00	0,00	- fondo di garanzia su prestiti concessi	0,00	181.343,36		
- a detrarre depositi per le partite dei conti d'ordine (1)	18.647.755,04	15.479.015,17	0,00	3.168.739,87	- residui Una tantum.....	4.506.019,94	5.072.113,54	566.093,60	0,00
Totale	6.401.927,93	11.199.623,23	1.628.955,43	3.168.739,87	Totale	19.723.370,09	18.352.271,18	566.093,60	2.118.535,87
INVESTIMENTI MOBILIARI:					Debiti V/Banche	13.046.410,87	6.811.620,97	0,00	6.234.789,90
- titoli e/o prodotti finanziari	96.429.838,30	76.362.908,30	0,00	20.066.930,00	RATEI E RISCOI:				
Totale	96.429.838,30	76.362.908,30	0,00	20.066.930,00	- risorse per l'assistenza da rinviare al periodo successivo.....	372.645,17	451.032,55	78.387,38	0,00
RESIDUI ATTIVI:					- risorsa di cui alla L. 9 aprile 2009 n. 33 e quota delle risorse relative somme riscosse correlabili ad attività di controllo fiscale	44.766.726,05	29.610.576,00	0,00	15.156.150,05
- crediti vari	14.193.728,23	36.199,51	0,00	14.157.528,72	Totale	45.139.371,22	30.061.608,55	78.387,38	15.156.150,05
- crediti per prestiti concessi a militari del corpo.....	0,00	10.288.341,60	10.288.341,60	0,00	POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO:				
Totale	14.193.728,23	10.324.541,11	10.288.341,60	14.157.528,72	- fondo ammortamento immobili	2.270.353,58	2.862.927,28	609.525,89	16.952,19
IMMOBILI:					Totale	2.270.353,58	2.862.927,28	609.525,89	16.952,19
- immobili in Roma	29.128.899,36	30.611.949,54	1.668.257,21	185.207,03	TOTALE PASSIVITA'	80.179.505,76	58.088.427,99	1.254.006,87	23.526.428,01
- immobile in Genova	1.347.395,38	1.376.772,47	29.377,09	0,00	PATRIMONIO NETTO E RISERVE:				
Totale	30.476.294,74	31.988.722,01	1.697.634,30	185.207,03	- fondo di riserva speciale per indennità di buonuscita	49.188.716,75	57.126.418,08	9.351.535,27	1.413.833,94
MOBILI:					- patrimonio netto	26.242.507,86	21.302.104,87	0,00	4.940.402,99
- consistenza	8.108.941,17	6.641.156,28	149.394,16	1.617.179,05	TOTALE PATRIMONIO NETTO E RISERVE	75.431.224,61	78.428.522,94	9.351.535,27	6.354.236,93
Totale	8.108.941,17	6.641.156,28	149.394,16	1.617.179,05	TOTALE A PAREGGIO	155.610.730,37	136.516.950,93	10.605.542,14	29.880.664,94
TOTALE ATTIVITA'	155.610.730,37	136.516.950,93	24.052.667,09	39.195.584,67	CONTI D'ORDINE				
CONTI D'ORDINE					- depositi per attività svolte "per conto"	17.246.217,67	14.174.895,74	0,00	3.071.321,93
- depositi per attività svolte "per conto"	17.246.217,67	14.174.895,74	0,00	3.071.321,93	- depositi per contabilità speciali (1)	1.401.537,37	1.304.119,43	0,00	97.417,94
- depositi per contabilità speciali (1)	1.401.537,37	1.304.119,43	0,00	97.417,94	Totale	18.647.755,04	15.479.015,17	0,00	3.168.739,87
Totale	18.647.755,04	15.479.015,17	0,00	3.168.739,87					

(1) al netto di euro 53.824,25 quale "Fondo permanente Reparti"

Roma, 31 MAG. 2016
IL SEGRETARIO
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F.to Col. ISSMI Salvatore Paiano

Roma, 23 MAG. 2016
V° si approva
IL COMANDANTE GENERALE
F.to Gen.C.A. Saverio Capolupo

IL VICEPRESIDENTE
DEL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE
F.to Gen.D. Giancarlo C. Pezzuto

DIMOSTRAZIONE DELLE VARIAZIONI NEI CREDITI DI BILANCIO

Allegato A - CREDITI						
DENOMINAZIONE	al 01/01/2015 €	Crediti dello esercizio 2015 €	Riscossi nello esercizio 2015 €	Crediti non più esigibili (1) €	Rimasti da riscuotere €	Totale crediti al 31/12/2015 €
a	b	c	d	e	f=b+c-d-e	g=f
Crediti per restituzione indennità di buonuscita di militari riammessi in servizio.....	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

Allegato B - CREDITI PER PRESTITI CONCESSI A MILITARI DEL CORPO				
DENOMINAZIONE	al 01/01/2015 €	Prestiti importo accertato esercizio 2015 €	Prestiti importo riscosso esercizio 2015 €	Totale crediti al 31/12/2015 €
a	b	c	d	e=c-d
Crediti per prestiti concessi a militari del Corpo	0,00	10.597.452,00	309.110,40	10.288.341,60
TOTALE	0,00	10.597.452,00	309.110,40	10.288.341,60

GESTIONE SVOLTA PER CONTO

Allegato B1 - PARTITE DA DEFINIRE				
DENOMINAZIONE	Passività al 01/01/2015 €	Variazioni in aumento €	Variazioni in diminuzione €	Passività al 31/12/2015 €
a	b	c	d	e=b+c-d
Quote dei proventi da distribuire in premi (ex art. 5, comma 2°, legge 734/73 e successive modificazioni)	7.484.887,13	2.707.189,28	5.791.993,66	4.400.082,75
Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie da distribuire in premi (ex legge 168/51 e successive modificazioni) (1).....	8.535.892,68	1.088.411,85	1.213.647,43	8.410.657,10
Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie da distribuire in premi (ex art. 30, comma 2°, D.P.R. 148/88)	79.636,08	3.510,49	20.616,39	62.530,18
Somme depositate temporaneamente presso il Fondo per irreperibilità degli aventi diritto	1.981,78	2.787,76	213,83	4.555,71
Copertura Assicurativa personale del Corpo.....	1.143.820,00	540.000,00	386.750,00	1.297.070,00
TOTALE (1).....	17.246.217,67	4.341.899,38	7.413.221,31	14.174.895,74

GESTIONE CONTABILITA' SPECIALI

Allegato B2 - PARTITE DA DEFINIRE				
DENOMINAZIONE	Passività al 01/01/2015 €	Variazioni in aumento €	Variazioni in diminuzione €	Passività al 31/12/2015 €
a	b	c	d	e=b+c-d
Amministrazioni condominiali	0,00	0,00	0,00	0,00
Fondi assegnati dal C.O.N.I. per l'attività sportiva (2)	1.309.259,92	434.623,69	675.684,59	1.068.199,02
Oblazioni orfani militari del Corpo.....	90.325,70	794.864,94	651.221,98	233.968,66
Integrazioni personali polizza assicurativa.....	1.951,75	0,00	0,00	1.951,75
TOTALE	1.401.537,37	1.229.488,63	1.326.906,57	1.304.119,43

(1) Passività effettive al 31 dicembre, al netto dei residui attivi a accertati a fine esercizio pari ad euro 42.152,00 che presenta la specifica gestione alla fine dell'esercizio.

(2) Al netto di euro 53.824,25 quale "Fondo permanente Reparti".

CONTABILITA' SPECIALE

Allegato C - ANALISI DELLE ENTRATE E DELLE SPESE DEI FONDI C.O.N.I. PER L'ATTIVITA' SPORTIVA - ANNO 2015

ENTRATE		SPESE	
1. Fondo iniziale di cassa:		1. Per lo svolgimento di attività sportiva agonistica e promozionale:	
- Banca	1.309.259,92	a. acquisto materiali, attrezzature ed apparecchiature	60.486,98
- Fondo permanente Reparti.....	53.824,25	b. partecipazione ad attività e Campionati C.I.S.M.	11.143,45
		c. attività agonistica delle sezioni giovanili "FF.GG."	85.110,32
- Piccola cassa segreteria C.A.S.....	0,00	c/bis. Attività della Sezione Paralimpica.....	18.062,50
Totale (A).....	1.363.084,17	d. affiliazioni a federazioni sportive, tasse di iscrizione a gare, utilizzazione impianti sportivi e mezzi di trasporto, impianti di risalita, assicurazione sportass, motori, etc	32.989,54
		e. assistenza sanitaria specialistica, tests intolleranza alimentare e visite mediche specialistiche	350,00
2. Interessi attivi	47,18	f. partecipazione e promozione di attività sportive varie, oneri per trasferte, vitto e relativa integrazione, generi di conforto medicinali, materiali promozionali, spese per carbolubrificanti, etc.	47.733,09
3. Contributi da parte del C.O.N.I.	392.850,00	g. rimborso spese agli allenatori	0,00
4. Entrate eventuali e diverse	29.726,51	h. stampa e spedizione del periodico "Traguardo", acquisto pubblicazioni e quotidiani sportivi	3.876,46
5. Entrate in conto capitale	0,00	i. acquisto medicinali e materiali per le sale massaggi	15.141,40
6. Entrate da parte del C.I.P.....	12.000,00	l. manutenzione piscina	0,00
Totale (B).....	434.623,69	Totale (A).....(1)	274.893,74
7. Entrate per partite di giro	0,00	2. Spese d'amministrazione:	
Totale (C).....	0,00	a. compenso ai componenti del C.A.S.	13.402,11
		b. spese postali, telegrafiche, telefoniche, cancelleria, etc.	3.527,19
		Totale (B).....(1)	16.929,30
		3. Spese in conto capitale (1).....	Totale (C).....(1) 383.861,55
		4. Spese per partite di giro	Totale (D).....(1) 0,00
TOTALE GENERALE (A + B + C)(1)	1.797.707,86	TOTALE GENERALE (A + B + C + D)(2)	675.684,59
		5. RIMANENZA: (2)	
		- Banca€.	1.068.199,02
		- Piccola cassa segreteria C.A.S.	<u>0,00</u>
		Sub totale..... "	1.068.199,02
		- Fondo permanente Reparti "	53.824,25
TOTALE A PAREGGIO	1.797.707,86	Totale (E).....	1.122.023,27
		TOTALE A PAREGGIO	1.797.707,86

(1) Compresi i residui.

(2) Compresi € 167.000,00 impegnati quali avanzo di esercizio 2014 utilizzati per interventi infrastrutturali.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

ATTIVITA' PROPRIA

Allegato D1

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio	6.401.927,93	
Riscossioni:		
- in c/competenza	52.021.056,20	
- in c/residui	14.243.075,20	66.264.131,40
Pagamenti:		
- in c/competenza	45.112.526,87	
- in c/residui	16.353.909,23	61.466.436,10
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio	11.199.623,23	
Residui attivi:		
- degli esercizi precedenti	0,00	
- dell'esercizio	10.324.541,11	10.324.541,11
Residui passivi:		
- degli esercizi precedenti	3.369.439,61	
- dell'esercizio	14.982.831,57	18.352.271,18
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio ...	3.171.893,16	

ATTIVITA' SVOLTA PER CONTO

Allegato D2

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio	17.246.217,67	
Riscossioni:		
- in c/competenza	4.320.634,38	
- in c/residui	21.265,00	4.341.899,38
Pagamenti:		
- in c/competenza	386.750,00	
- in c/residui	7.026.471,31	7.413.221,31
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio	14.174.895,74	
Residui attivi:		
- degli esercizi precedenti	0,00	
- dell'esercizio	42.152,00	42.152,00
Residui passivi:		
- degli esercizi precedenti	10.241.011,36	
- dell'esercizio	3.976.036,38	14.217.047,74
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio ..	0,00	

CONTABILITA' SPECIALI

Allegato D3

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio (1)	1.401.537,37	
Riscossioni:		
- in c/competenza	1.225.683,81	
- in c/residui	3.804,82	1.229.488,63
Pagamenti:		
- in c/competenza	789.083,20	
- in c/residui	537.823,37	1.326.906,57
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio	1.304.119,43	
Residui attivi:		
- degli esercizi precedenti	108.585,32	
- dell'esercizio	44.482,43	153.067,75
Residui passivi:		
- degli esercizi precedenti	307.415,63	
- dell'esercizio	684.909,44	992.325,07
Avanzo d'amministrazione alla fine dell'esercizio ..	464.862,11	

Riepilogo consistenza di cassa:

. all'inizio dell'esercizio: D1 + D2 + D3 (1) = €. 25.049.682,97

. alla fine dell'esercizio: D1 + D2 + D3 = €. 26.678.638,40

(1) al netto di euro 53.824,25 quale "Fondo permanente Reparti"

CONTO ECONOMICO DELL'ESERCIZIO 2015

Allegato E

ENTRATE		SPESE	
A) Dal bilancio finanziario		A) Dal bilancio finanziario	
Cap. 3 Interessi attivi	3.734.349,24	Cap. 2 Indennità di buonuscita	9.505.329,17
Cap. 4 Canoni di locazione	1.836.157,44	Cap. 3 Assistenza agli orfani	300.000,00
Cap. 5 Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie	16.619.545,18	Cap. 4 Indennizzi per infortunio verificatosi nell'adempimento del dovere dal quale sia derivato il decesso o la riforma del militare	0,00
Cap. 6 Proventi ex art. 5, comma 2°, legge 734/73 e succ. mod.	1.763.080,81	Cap. 5 Sussidi	217.327,00
Cap. 7 Oblazioni ed entrate eventuali e diverse:		Cap. 6 Iniziative assistenziali varie	3.806.105,69
a. oblazione BNL.....€.....	60.000,00	Cap. 7 Spese d'amministrazione	150.930,55
b. Soprawrze.....€.....	449,33	Cap. 8 Imposte, tasse e contributi	1.621.524,34
Totale.....	60.449,33	Cap. 9 Manutenzione e riparazione beni mobili, impianti, attrezzature e macchinari	2.562,00
TOTALE (A)	24.013.582,00	Cap. 10 Gestione dei beni immobili	281.646,85
B) Proventi e oneri straordinari		Cap. 11 Interessi passivi, spese per liti, arbitraggi, risarcimenti ed accessori	122,73
Plusvalenza per cessioni di unità immobiliari.....	254.066,46	Cap. 11bis Interessi passivi finanziamenti.....	24.113,08
TOTALE (B)	254.066,46	Cap. 12 Spese di rappresentanza.....	0,00
		Capitoli 12 bis- ter quater e quinquies (Versamenti Bilancio dello Stato).....	87.831,88
		TOTALE (A)	15.997.493,29
		B) Movimenti non finanziari	
C) Movimenti non finanziari		1. Ammortamento immobili	609.525,89
Soprawrvenienze attive.....	49.346,97	2. Variazioni patrimoniali straordinarie:	
TOTALE (C)	49.346,97	a. eliminazione di beni mobili.....	1.617.179,05
		b. perdite su titoli.....	2.957.814,66
		c. restituzione interessi c/capitale.....	59.296,82
		d. Incremento risorse riservate all'assistenza da rinviare all'esercizio successivo..	78.387,38
		TOTALE (B)	0,00
TOTALE GENERALE (A + B + C).....	24.316.995,43	TOTALE GENERALE (A + B)	5.322.203,80
disavanzo	0,00	Avanzo economico	2.997.298,33
TOTALE A PAREGGIO	24.316.995,43	TOTALE A PAREGGIO	24.316.995,43