

Situazione patrimoniale

	2004	2005	Var.	2006	Var.
	(arr.to euro)	(arr.to euro)	%	(arr.to euro)	%
ATTIVITA'					
<u>DISPONIBILITA' LIQUIDE:</u>					
- depositi presso Banche	5 966 949,00	4 686 685,00	-21,46	22 405 392,00	378,06
- depositi presso L'Ente Poste Italiane	167 608,00	63 707,00	-61,99	562 373,00	782,75
- a detrarre depositi per le partite dei conti d'ordine	4 089 557,00	3 860 987,00	-5,59	6 440 954,00	66,82
TOTALE	2 045 000,00	889 425,00	-56,51	16 526 811,00	1 758,15
<u>INVESTIMENTI MOBILIARI:</u>					
- titoli e/o prodotti finanziari	35 400 982,00	47 503 606,00	34,19	48 106 483,00	1,27
TOTALE	35 400 982,00	47 503 606,00	34,19	48 106 483,00	1,27
<u>RESIDUI ATTIVI:</u>					
- crediti diversi	3 591 197,00	4 202 308,00	17,02	6 989 986,00	66,34
TOTALE	3 591 197,00	4 202 308,00	17,02	6 989 986,00	66,34
<u>CREDITI VARI:</u>					
- crediti vari	890,00	0,00	-100,00	17 203,00	100,00
TOTALE	890,00	0,00	-100,00	17 203,00	100,00
<u>IMMOBILI:</u>					
- immobili in Roma	3 172 469,00	3 172 469,00	0,00	3 687 725,00	16,24
- immobile in Genova	227 986,00	227 986,00	0,00	677 986,00	197,38
TOTALE	3 400 455,00	3 400 455,00	0,00	4 365 711,00	28,39
<u>MOBILI:</u>					
- consistenza	8 026 115,00	7 916 464,00	-1,37	3 152 737,00	-60,17
TOTALE	8 026 115,00	7 916 464,00	-1,37	3 152 737,00	-60,17
TOTALE ATTIVITA' ...	52.464.639,00	63.912.258,00	21,82	79.158.931,00	23,86
TOTALE A PAREGGIO ...	52.464.639,00	63.912.258,00	21,82	79.158.931,00	23,86
PASSIVITA'					
<u>RESIDUI PASSIVI:</u>					
- debiti diversi	6 243 760,00	6 712 916,00	7,51	14 182 187,00	111,27
TOTALE	6 243 760,00	6 712 916,00	7,51	14 182 187,00	111,27
<u>RATEI E RISCONTI PASSIVI:</u>					
- canoni di locazione accertati di pertinenza di successivi esercizi	209 332,00	212 158,00	1,35	0,00	-100,00
- Ratei passivi - risorse per l'assistenza da rinviare al periodo successivo	0,00	0,00	0,00	1 840 240,00	100,00
TOTALE	209 332,00	212 158,00	1,35	1 840 240,00	767,39
<u>POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO:</u>					
- fondo ammortamento immobili	593 345,00	661 354,00	11,46	677 657,00	2,47
TOTALE	593 345,00	661 354,00	11,46	677 657,00	2,47
TOTALE PASSIVITA' ...	7.046.437,00	7.586.428,00	7,66	16.700.084,00	120,13
<u>PATRIMONIO NETTO E RISERVE:</u>					
- fondo di riserva speciale per indennità di buonuscita	30 124 655,00	39 474 494,00	31,04	44 180 161,00	11,92
- patrimonio netto	15 293 546,00	16 851 335,00	10,19	18 278 686,00	8,47
TOTALE PATRIMONIO E RISERVE	45 418 201,00	56 325 829,00	24,02	62 458 847,00	10,89
TOTALE A PAREGGIO ...	52.464.638,00	63.912.257,00	21,82	79.158.931,00	23,86

* Riguarda la situazione patrimoniale, propria dell'Ente, comprensiva delle entrate correnti, in conto capitale e per partite di giro, sono escluse le attività per conto e le contabilità speciali.

12. - Conto economico

Il prospetto che segue compendia i dati relativi al conto economico della gestione nel periodo considerato. Esso è strutturato in due distinte sezioni, la prima delle quali attiene ai flussi finanziari di parte corrente e la seconda ai movimenti non finanziari; con riguardo al 2006, in una apposita sezione, sotto la voce "proventi e oneri straordinari", sono riportate le plusvalenze per cessioni di unità immobiliari, cui si è fatto riferimento in altre parti della presente relazione.

Il riportato prospetto evidenzia un risultato (economico) positivo in notevole aumento dal 2004 al 2005, con sostanziale ritorno nel 2006 al livello del 2004 (da euro 6.366.192 nel 2004, si passa ad euro 10.907.628 nel 2005, a 6.133.0188 nel 2006); occorre, peraltro, tener conto che nel saldo attivo del 2006 incidono, da un lato nelle attività, euro 6.191.968, derivanti dalla cessione di unità immobiliari, dall'altro nelle passività, euro 4.916.638 riferite alla eliminazione di beni mobili e rinnovo inventari. Si conferma, comunque, nel complesso l'andamento positivo degli anni immediatamente precedenti⁸⁸. Tale andamento – che è indice di miglioramento gestionale del Fondo, specie se si considerano anni passati⁸⁹ – è da ricondurre principalmente alla crescita dei proventi istituzionali, ed in particolare delle "quote di proventi delle sanzioni pecuniarie" che da euro 9.093.188 nel 2004, passano a 13.742.038 nel 2005, a 15.133.511 nel 2006.

Tra le passività economiche, oltre le spese finanziarie correnti, che sono in aumento rispetto al 2004, con un notevole picco nel 2006 (da euro 8.801.750 nel 2004, a 9.767.973 nel 2005, a 16.467.296 nel 2006), occorre menzionare, tra i movimenti non finanziari relativi al 2006, le variazioni patrimoniali straordinarie per eliminazione di beni mobili e rinnovo inventari⁹⁰ per un ammontare di euro 4.916.638. Sempre tra i movimenti non finanziari merita anche di essere segnalato – pur se di modesta entità – l'ammortamento immobili, ammontante ad euro 68.009 nel 2004, nel 2005 e nel 2006.

Nel prospetto che segue si riportano i dati del conto economico relativo agli esercizi in esame.

⁸⁸ Da 3.425,7 migliaia di euro nel 2002, si passa a 6.292,4 nel 2003 e 6.366,2 nel 2004.

⁸⁹ Nel 1998 il risultato era stato di -17,52 mld di lire; nel 1999 di -3,76 mld di lire; nel 2000 di -724,1 mln di lire, pari a -0,37 mln di euro, nel 2001 9,6 mln di euro.

⁹⁰ V. sopra, cap11..

Conto economico

ENTRATE	2004 (arr.to euro)	2005 (arr.to euro)	Var. %	2006 (arr.to euro)	Var. %
A) ENTRATE FINANZIARIE					
Interessi attivi	279.876,00	442.762,00	58,20	3.237.349,00	631,17
.....					
Canoni di locazione	3.939.645,00	4.224.263,00	7,22	2.870.426,00	-32,05
.....					
Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie	9.093.188,00	13.742.038,00	51,12	15.133.511,00	10,13
.....					
Proventi ex art. 5, comma 2°, legge 734/73 e succ. mod.	1.750.000,00	1.750.000,00	0,00	1.750.000,00	0,00
.....					
Oblazioni ed entrate eventuali e diverse	611.625,00	711.925,00	16,40	21.916,00	-96,92
.....					
TOTALE	15.674.334,00	20.870.988,00	33,15	23.013.202,00	10,26
B) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
Plusvalenza per cessioni di unità patrimoniali	0,00	0,00	0,00	6.191.968,00	100,00
.....					
C) MOVIMENTI NON FINANZIARI					
Canoni di locazione accertati in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio ..	194.916,00	209.332,00	7,40	212.158,00	1,35
Variazioni patrimoniali straordinarie:					
Sopravvenienza	0,00	0,00	0,00	7.808,00	100,00
attiva.....					
Insussistenze passive	41.682,00	42.597,00	2,20	64,00	-99,85
.....					
TOTALE	236.598,00	251.929,00		220.030,00	-12,66
TOTALE GENERALE ENTRATE	15.910.932,00	21.122.917,00		29.425.200,00	39,30
SPESE					
A) SPESE FINANZIARIE CORRENTI	8.801.750,00	9.767.973,00	10,98	16.467.296,00	68,58
B) MOVIMENTI NON FINANZIARI					
Ammortamento immobili	68.009,00	68.009,00	0,00	68.009,00	0,00
.....					
Variazioni patrimoniali straordinarie.....	465.649,00	167.149,00	-	0,00	-100,00
.....			64,10		
Canoni di locazione accertati di pertinenza di successivi esercizi	209.332,00	212.158,00	1,35	0,00	-100,00
.....					
Variazioni patrimoniali straordinarie per eliminazione di beni mobili e rinnovo	0,00	0,00	0,00	4.916.638,00	100,00
inventari.....					
Risorse riservate all'assistenza e non utilizzate nell'esercizio.....	0,00	0,00	0,00	1.840.239,00	100,00
TOTALE	742.990,00	447.316,00	-	6.824.886,00	1.425,74
			39,80		
TOTALE GENERALE SPESE	9.544.740,00	10.215.289,00	7,03	23.292.182,00	128,01
AVANZO E DISAVANZO ECONOMICO	6.366.192,00	10.907.628,00	71,34	6.133.018,00	-43,77
TOTALE A PAREGGIO	15.910.932,00	21.122.917,00	32,76	29.425.200,00	39,30

13. - Situazione Amministrativa

Il prospetto della situazione amministrativa evidenzia concordanza - salvo quanto rilevato a proposito dei saldi di cassa al paragrafo 10.3. e dei residui (attivi e passivi) al paragrafo 11, ai quali si rinvia - dei dati esposti negli altri prospetti contabili ed espone un andamento dei risultati finali con un disavanzo crescente dal 2004 al 2005 (rispettivamente, euro -607.562 e -1.621.183) e con un forte avanzo nel 2006 (euro 9.345.373).

Situazione amministrativa

ATTIVITA'	2004		2005		VAR.	2006	
	(arr.to euro)		(arr.to euro)		%	(arr.to euro)	
Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio	6.561.426,0		2.045.001,0		-68,8	889.425,0	
Riscossioni:							
- in c/competenza	23.698.178,0		25.098.846,0			66.928.709,0	
- in c/residui	702.375,0	24.400.553,0	3.534.701,0	28.633.547,0	17,3	3.795.203,0	70.723.912,0
Pagamenti:							
- in c/competenza	22.763.578,0		24.182.501,0			48.849.503,0	
- in c/residui	6.153.400,0	28.916.978,0	5.606.622,0	29.789.123,0	3,0	6.226.260,0	55.075.763,0
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio	2.045.001,0		889.425,0		-56,5	16.537.574,0	
Residui attivi:							
- degli esercizi precedenti	455.985,0		50.911,0			407.105,0	
- dell'esercizio	3.135.212,0	3.591.197,0	4.151.397,0	4.202.308,0	17,0	6.582.881,0	6.989.986,0
Residui passivi:							
- degli esercizi precedenti	582.987,0		594.542,0			486.592,0	
- dell'esercizio	5.660.773,0	6.243.760,0	6.118.374,0	6.712.916,0	7,5	13.695.595,0	14.182.187,0
AVANZO E DISAVANZO D'AMMINISTRAZIONE	DISAVANZO	-607.562,0	DISAVANZO	-1.621.183,0		AVANZO	9.345.373,0

14. - Considerazioni conclusive

14.1.- Preliminarmente la Corte non può che ribadire, su un piano generale, quanto già richiamato in precedenti occasioni circa l'opportunità di riconsiderare la natura e il ruolo dell'Ente alla luce della riforma della previdenza e dell'assistenza sociale, nel quadro di una normativa organica che armonizzi i trattamenti dei pubblici dipendenti.

14.2.- I dati nei quali si sostanzia la gestione della previdenza - e cioè, come si è detto, la funzione più rilevante del F.A.F. - sono positivi dal punto di vista dell'equilibrio finanziario. Infatti, essi conseguono all'applicazione dei criteri (analiticamente descritti⁹¹), adottati proprio al fine di salvaguardare tale equilibrio.

Peraltro, rimane ancora consistente il numero (324) dei ricorsi ancora pendenti⁹².

14.3.- L'Ente nel 2005 e nel 2006 - nell'ambito del rinnovamento iniziato nel 2003 e nel 2004⁹³ delle strategie di gestione delle disponibilità finanziarie, che fino al 2002 venivano investite in BOT e "pronti contro termine" e dal 2003 sono state investite per la massima parte in varie tipologie di strumenti finanziari a scadenza pluriennale - ha proceduto ad una graduale e progressiva riallocazione delle risorse in investimenti con rendimenti a cadenza annuale, allo scopo di migliorare il proprio assetto finanziario, ed in particolare poter disporre a regime di un flusso continuo annuale di entrate. Secondo notizie pervenute dall'Amministrazione: a) il Comitato investimenti, organismo tecnico di supporto al Consiglio di Amministrazione, ha costantemente monitorato i mercati finanziari nell'ottica, fra l'altro, di garantire un rendimento superiore a quello dei titoli di Stato; b) l'Ente ha ristrutturato l'intero "portafoglio" raggiungendo, nel 2007, il risultato della chiusura di sette c/c e il concentramento degli investimenti sostanzialmente con due Istituti di credito e due Società Assicuratrici; c) è prevedibile l'estinzione entro il 2007 di altre posizioni di c/c non appena giungeranno alla naturale conclusione altri investimenti.

Dalle relazioni illustrative dei bilanci relativi al periodo 2003/2006, caratterizzato dalla menzionata politica innovativa in materia di investimenti mobiliari, - come già rilevato da questa Corte limitatamente agli esercizi 2003/2004 oggetto della precedente relazione - non risultano i dati riguardanti il valore di mercato dei singoli investimenti, iscritti in bilancio al valore nominale; né quelli relativi ai rendimenti. Al riguardo, l'Amministrazione, in risposta a specifica richiesta di questa Corte, ha precisato che, sulla base di una "sommatoria analisi", nel predetto quadriennio 2003/2006, tali investimenti hanno dato un rendimento netto, calcolato con la procedura della media aritmetica semplice, del 2,62 per cento medio annuo rispetto al 2,17 per cento realizzato invece dai B.O.T.; ed, inoltre, che molti degli investimenti effettuati hanno una durata anche superiore a 4/5 anni, spesso con capitalizzazione automatica degli

⁹¹ V. paragrafi 6.1. e seguenti.

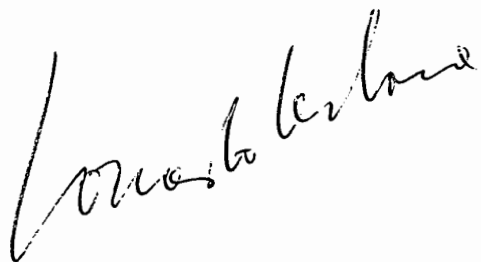
⁹² V. paragrafo 6.1.2..

⁹³ V. precedente relazione.

interessi la cui manifestazione economica si concretizza soltanto alla scadenza (quindi oltre l'anno 2006).

Questa Corte, nel prendere atto, ribadisce⁹⁴ la necessità di una maggiore concretezza delle relazioni illustrative dei bilanci con riferimento al valore di mercato degli investimenti mobiliari, ed inoltre raccomanda l'adozione di affidabili metodi di calcolo in ordine ai rendimenti.

14.6.- Il conto economico conferma l'andamento positivo degli anni immediatamente precedenti (v. cap. 12), e, d'altra parte, la situazione patrimoniale evidenzia un andamento del patrimonio netto in crescita (v. cap. 11). Tali elementi sono sicuro indice di miglioramento gestionale del Fondo, specie se si considerano anni passati⁹⁵.



⁹⁴ V. anche precedente relazione.

⁹⁵ V. sopra, cap. 12.

FONDO DI ASSISTENZA PER I FINANZIERI (F.A.F)

BILANCIO D'ESERCIZIO 2005

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

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								
		P R E V I S I O N I				S O M M E A C C E R T 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	
		I N I Z I A L I	V A R I A Z I O N I		D E F I N I T I V E (3 + 4 - 5)	R I S C O S S E	R I M A S T E D A R I S C U O T E R E (9 - 7)	T O T A L I A C C E R T A T I (7 + 8)	I N P I U ' (9 - 6)	I N M E N O (6 - 9)
			I n a u m e n t o (6 - 3)	I n d i m i n u z i o n e (3 - 6)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Avanzo di amministrazione presunto	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
2	Fondo iniziale di cassa presunto (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale (A)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	ENTRATE CORRENTI									
	Redditi patrimoniali									
3	Interessi attivi (1)	240.000,00	170.000,00	0,00	410.000,00	429.555,29	13.206,59	442.761,88	32.761,88	0,00
4	Canoni di locazione	4.257.000,00	0,00	0,00	4.257.000,00	3.490.700,29	733.562,79	4.224.263,08	0,00	32.736,92
	Proventi istituzionali									
5	Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie (1)	4.471.000,00	3.277.961,72	0,00	7.748.961,72	10.429.323,72	3.312.714,00	13.742.037,72	5.993.076,00	0,00
6	Proventi ex art. 5, 2° comma, legge 734/73 e successive modificazioni (devoluti alla sola previdenza)	1.750.000,00	0,00	0,00	1.750.000,00	1.750.000,00	0,00	1.750.000,00	0,00	0,00
	Proventi diversi									
7	Obblazioni ed entrate eventuali e diverse (1)	580.000,00	72.400,00	0,00	652.400,00	620.011,52	91.914,06	711.925,58	59.525,58	0,00
	subtotale (a)	11.298.000,00	3.520.361,72	0,00	14.818.361,72	16.719.590,82	4.151.397,44	20.870.988,26	6.085.363,46	32.736,92
	Poste correttive e compensative di spese correnti									
8	Recuperi e rimborsi diversi	1.275,00	0,00	0,00	1.275,00	889,41	0,00	889,41	0,00	385,59
	subtotale (b)	1.275,00	0,00	0,00	1.275,00	889,41	0,00	889,41	0,00	385,59
	Totale entrate correnti (B)	11.299.275,00	3.520.361,72	0,00	14.819.636,72	16.720.480,23	4.151.397,44	20.871.877,67	6.085.363,46	33.122,51
	ENTRATE IN CONTO CAPITALE									
9	Riscossione titoli	per memoria	0,00	0,00	per memoria	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	0,00	0,00
10	Alienazione dei beni patrimoniali	per memoria	0,00	0,00	per memoria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11	Prelevamento dal fondo riserva speciale per indennità di buonuscita e/o dal patrimonio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	Totale entrate in conto capitale (C)	0,00	0,00	0,00	0,00	7.000.000,00	0,00	7.000.000,00	0,00	0,00
	Totale parziale (A + B + C)	11.299.275,00	3.520.361,72	0,00	14.819.636,72	23.720.480,23	4.151.397,44	27.871.877,67	6.085.363,46	33.122,51
	ENTRATE PER PARTITE DI GIRO									
12	Ritenute acconto e I.R.A.P.	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.350.698,27	0,00	1.350.698,27	0,00	649.301,73
13	Recupero somme anticipate al cassiere	2.585,00	0,00	0,00	2.585,00	1.806,00	0,00	1.806,00	0,00	779,00
14	Recupero di anticipazioni	25.830,00	0,00	0,00	25.830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.830,00
15	Riscossione depositi cauzionali	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
16	Somme trattenute per conto terzi	103.300,00	0,00	0,00	103.300,00	25.861,49	0,00	25.861,49	0,00	77.438,51
	Totale entrate per partite di giro (D)	2.211.715,00	0,00	0,00	2.211.715,00	1.378.365,76	0,00	1.378.365,76	0,00	833.349,24
	TOTALE 1 (A + B + C + D)	13.510.990,00	3.520.361,72	0,00	17.031.351,72	25.098.845,99	4.151.397,44	29.250.243,43	6.085.363,46	866.471,75

A) - ENTRATE - Parte 1^

G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I						G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO (8 + 14)
RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	V A R I A Z I O N I		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN PIU' (15 - 12)	IN MENO (12 - 15)			IN PIU' (18 - 18)	IN MENO (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
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	6.561.425,96	0,00	0,00	6.561.425,96	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.561.425,96	0,00	0,00	6.561.425,96	0,00
14.153,51	14.153,51	0,00	14.153,51	0,00	0,00	424.153,51	443.708,80	19.555,29	0,00	13.206,59
938.359,90	887.449,37	50.910,53	938.359,90	0,00	0,00	5.195.359,90	4.378.149,66	0,00	817.210,24	784.473,32
2.530.062,00	2.524.476,00	0,00	2.524.476,00	0,00	5.586,00	8.583.344,00	12.953.799,72	4.370.455,72	0,00	3.312.714,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.750.000,00	1.750.000,00	0,00	0,00	0,00
108.622,05	108.622,05	0,00	108.622,05	0,00	0,00	761.022,05	728.633,57	0,00	32.388,48	91.914,06
3.591.197,46	3.534.700,93	50.910,53	3.585.611,46	0,00	5.586,00	16.713.879,46	20.254.291,75	4.390.011,01	849.598,72	4.202.307,97
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.275,00	889,41	0,00	385,59	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.275,00	389,41	0,00	365,59	0,00
3.591.197,46	3.534.700,93	50.910,53	3.585.611,46	0,00	5.586,00	16.715.154,46	20.255.181,16	4.390.011,01	849.384,51	4.202.307,97
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	per memoria	7.000.000,00		0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	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	7.000.000,00	0,00	0,00	0,00
3.591.197,46	3.534.700,93	50.910,53	3.585.611,46	0,00	5.586,00	23.276.580,42	27.255.181,16	4.390.011,01	7.411.410,27	4.202.307,97
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.350.698,27	0,00	649.301,73	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.585,00	1.806,00	0,00	779,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.830,00	0,00	0,00	25.830,00	0,00
3,00	0,00	3,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	103.300,00	25.861,49	0,00	77.438,51	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.211.715,00	1.378.365,76	0,00	833.349,24	0,00
3.591.197,46	3.534.700,93	50.910,53	3.585.611,46	0,00	5.586,00	25.488.295,42	28.633.546,92	4.390.011,01	8.244.759,51	4.202.307,97

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								
		P R E V I S I O N I				S O M M E A C C E R T 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	
		I N I Z I A L I	V A R I A Z I O N I		D E F I N I T I V E (3 + 4 - 5)	R I S C O S S E	R I M A S T E D A R I S C U O T E R E (9 - 7)	T O T A L I A C C E R T A T I (7 + 8)	I N P I U ' (9 - 6)	I N M E N O (6 - 9)
			I n a u m e n t o (6 - 3)	I n d i m i n u z i o n e (3 - 6)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
	ATTIVITA' PER CONTO									
17	Fondo iniziale di cassa presunto (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Quote dei proventi da distribuire in premi (ex art. 5, 2° comma, legge 734/73 e successive modificazioni), (1).....	840.000,00	26.195,00	0,00	866.195,00	866.195,00	0,00	866.195,00	0,00	0,00
19	Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie da distribuire in premi (ex lege 168/51 e successive modificazioni).....	99.000,00	0,00	0,00	99.000,00	85.770,68	201.923,00	287.693,68	188.693,68	0,00
20	Quote dei proventi delle sanzioni pecuniarie da distribuire in premi (ex art. 30, comma 3, D.P.R. 148/88) (1).....	0,00	3.446,00	0,00	3.446,00	3.446,00	0,00	3.446,00	0,00	0,00
21	Somme depositate temporaneamente presso il Fondo per irreperibilità degli aventi diritto	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	213,83	0,00	213,83	0,00	4.786,17
	Attività per conto sub totale (a)	944.000,00	29.641,00	0,00	973.641,00	955.625,51	201.923,00	1.157.548,51	188.693,68	4.786,17
21bis	Copertura Ass.iva personale del Corpo (1)..... (b)		466.545,80	0,00	466.545,80	466.454,80		466.454,80	0,00	91,00
	Totale attività per conto (E)	944.000,00	496.186,80	0,00	1.440.186,80	1.422.080,31	201.923,00	1.624.003,31	188.693,68	4.877,17
	CONTABILITA' SPECIALI									
22	Amministrazioni condominiali (a)	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	126.292,10	0,00	126.292,10	0,00	8.707,90
23	Fondi assegnati dal C.O.N.I. per l'attività sportiva (1):									
	a. avanzo di amministrazione	282.389,70	544.488,92	0,00	826.878,62	0,00	0,00	0,00	0,00	826.878,62
	b. Fondo iniziale di cassa	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
	c. Somme e contributi vari	845.571,11	74.413,25	0,00	919.984,36	2.694.821,50	617.339,25	3.512.160,75	1.765.297,77	0,00
	Totale Fondi C.O.N.I. (b)	1.127.960,81	618.902,17	0,00	1.746.862,98	2.694.821,50	817.339,25	3.512.160,75	1.765.297,77	826.878,62
	Totale contabilità speciali (a + b)..... (F)	1.262.960,81	618.902,17	0,00	1.881.862,98	2.821.113,60	817.339,25	3.638.452,85	1.765.297,77	835.586,52
	TOTALE 2 (E + F)	2.206.960,81	1.115.088,97	0,00	3.322.049,78	4.243.193,91	1.019.262,25	5.262.456,16	1.953.991,45	840.463,69
	RIEPILOGO ENTRATE									
	TOTALE 1	13.510.990,00	3.520.361,72	0,00	17.031.351,72	25.098.845,99	4.151.397,44	29.250.243,43	6.085.363,46	866.471,75
	TOTALE 2	2.206.960,81	1.115.088,97	0,00	3.322.049,78	4.243.193,91	1.019.262,25	5.262.456,16	1.953.991,45	840.463,69
	TOTALE GENERALE (1 + 2)	15.717.950,81	4.635.450,69	0,00	20.353.401,50	29.342.039,90	5.170.659,69	34.512.699,59	8.039.354,91	1.706.935,44

(1) Variazioni di bilancio deliberate dal Consiglio di amministrazione il 24 novembre 2005.

A) - ENTRATE - Parte 2^

G E S T I O N E D E I R E S I D U I A T T I V I						G E S T I O N E D I C A S S A				TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO (8 + 14)
RESIDUI ALL' INIZIO DELL'ESERCIZIO	RISCOSSI	RIMASTI DA RISCUOTERE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	V A R I A Z I O N I		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN PIU' (15 - 12)	IN MENO (12 - 15)			IN PIU' (19 - 18)	IN MENO (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.103.403,91	0,00	0,00	3.103.403,91	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	866.195,00	866.195,00	0,00	0,00	0,00
99.273,00	99.273,00	0,00	99.273,00	0,00	0,00	187.216,00	185.043,68	0,00	2.172,32	201.923,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.446,00	3.446,00	0,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.000,00	213,83	0,00	4.786,17	0,00
99.273,00	99.273,00	0,00	99.273,00	0,00	0,00	4.165.260,91	1.054.898,51	0,00	3.110.362,40	201.923,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	466.545,80	466.454,80	0,00	91,00	0,00
99.273,00	99.273,00	0,00	99.273,00	0,00	0,00	4.631.806,71	1.521.353,31	0,00	3.110.453,40	201.923,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	135.000,00	126.292,10	0,00	8.707,90	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	906.453,90	0,00	0,00	906.453,90	0,00
1.007,42	1.007,42	0,00	1.007,42	0,00	0,00	920.991,78	2.695.828,92	2.342.939,72	568.102,58	817.339,25
1.007,42	1.007,42	0,00	1.007,42	0,00	0,00	1.827.445,68	2.695.828,92	2.342.939,72	1.474.556,48	817.339,25
1.007,42	1.007,42	0,00	1.007,42	0,00	0,00	1.962.445,68	2.822.121,02	2.342.939,72	1.483.264,38	817.339,25
100.280,42	100.280,42	0,00	100.280,42	0,00	0,00	6.594.252,39	4.343.474,33	2.342.939,72	4.593.717,78	1.019.262,25
3.591.197,46	3.534.700,93	50.910,53	3.585.611,46	0,00	5.586,00	25.488.295,42	28.633.546,92	4.390.011,01	8.244.759,51	4.202.307,97
100.280,42	100.280,42	0,00	100.280,42	0,00	0,00	6.594.252,39	4.343.474,33	2.342.939,72	4.593.717,78	1.019.262,25
3.691.477,88	3.634.981,35	50.910,53	3.685.891,88	0,00	5.586,00	32.082.547,81	32.977.021,25	6.732.950,73	12.938.477,29	5.221.570,22

CAP.	DENOMINAZIONE CAPITOLO	GESTIONE DI COMPETENZA								
		PREVISIONI				SOMME ACCERTATE			DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI	
		INIZIALI	VARIAZIONI		DEFINITIVE (3 + 4 - 5)	PAGATE	RIMASTE DA PAGARE (9 - 7)	TOTALI IMPEGNI (7 + 8)	IN PIU' (9 - 6)	IN MENO (6 - 9)
			in aumento (6 - 3)	in diminuzione (3 - 6)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
1	Disavanzo di amministrazione presunto	0,00	607.562,27	0,00	607.562,27	0,00	0,00	0,00	0,00	607.562,27
	SPESE CORRENTI									
	Previdenza									
2	Indennità di buonuscita (1)	5.457.064,60	3.155.199,27	0,00	8.612.263,87	0,00	5.384.999,00	5.384.999,00	0,00	3.227.264,87
	Assistenza									
3	Assistenza agli orfani (1)	502.000,00	150.400,00	0,00	652.400,00	469.500,00	197.292,80	666.792,80	14.392,80	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
5	Sussidi (1)	0,00	180.000,00	0,00	180.000,00	118.910,00	0,00	118.910,00	0,00	61.090,00
6	Iniziativa assistenziali varie (1)	1.142.489,00	679.138,18	0,00	1.821.627,18	1.381.624,22	272.663,04	1.654.287,26	0,00	167.339,92
	Spese generali									
7	Spese d'amministrazione	170.000,00	0,00	0,00	170.000,00	168.067,89	6.532,20	174.600,09	4.600,09	0,00
8	Imposte tasse e contributi	1.570.000,00	0,00	0,00	1.570.000,00	1.487.184,96	184,50	1.487.369,46	0,00	82.630,54
9	Manutenzione e riparazione beni mobili, impianti, attrezzature e macchinari (1)	16.000,00	0,00	10.000,00	6.000,00	5.822,04	0,00	5.822,04	0,00	177,96
10	Gestione dei beni immobili (1)	60.000,00	215.000,00	0,00	275.000,00	158.892,54	115.776,15	274.668,69	0,00	331,31
11	Interessi passivi, spese per lib. arbitraggi, risarcimenti ed accessori	500,00	0,00	0,00	500,00	23,24	0,00	23,24	0,00	476,76
12	Spese di rappresentanza	500,00	0,00	0,00	500,00	500,00	0,00	500,00	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	per memoria
	Totale spese correnti	(A) 8.918.553,60	4.379.737,45	10.000,00	13.288.291,05	3.790.524,09	5.377.447,50	9.767.972,58	18.992,00	3.539.311,36
14	Fondo di riserva ordinario (1)	131.000,00	266.489,10	0,00	397.489,10	0,00	0,00	0,00	0,00	397.489,10
	Totale	(B) 131.000,00	266.489,10	0,00	397.489,10	0,00	0,00	0,00	0,00	397.489,10
	SPESE IN CONTO CAPITALE									
15	Quota destinata al fondo di riserva speciale per indennità di buonuscita (1)	839.548,40	87.926,17	0,00	927.474,57	0,00	0,00	0,00	0,00	927.474,57
16	Acquisto titoli	per memoria	0,00	0,00	per memoria	19.102.624,14	0,00	19.102.624,14	19.102.624,14	0,00
17	Interventi straordinari sugli immobili	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
18	Acquisto beni mobili, impianti, attrezzature e macchinari (1)	76.382,00	130.000,00	0,00	206.382,00	21.115,24	30.796,80	51.912,04	0,00	154.469,96
	Totale spese in conto capitale	(C) 915.930,40	217.926,17	0,00	1.133.856,57	19.123.739,38	30.796,80	19.154.536,18	19.102.624,14	1.081.944,53
	Totale parziale (A + B + C)	9.965.484,00	4.864.152,72	10.000,00	14.819.636,72	22.914.264,27	6.008.244,49	28.922.508,76	19.121.617,03	5.018.744,99
	SPESE PER PARTITE DI GIRO									
19	Ritenute acconto e I.R.A.P.	2.000.000,00	0,00	0,00	2.000.000,00	1.242.791,72	107.906,55	1.350.698,27	0,00	649.301,73
20	Somme anticipate al cassiere	2.585,00	0,00	0,00	2.585,00	1.806,00	0,00	1.806,00	0,00	779,00
21	Anticipazioni	25.830,00	0,00	0,00	25.830,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.830,00
22	Restituzione depositi cauzionali	80.000,00	0,00	0,00	80.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	80.000,00
23	Restituzione somme trattenute per conto terzi	103.300,00	0,00	0,00	103.300,00	23.638,58	2.222,91	25.861,49	0,00	77.438,51
	Totale spese per partite di giro	(D) 2.211.715,00	0,00	0,00	2.211.715,00	1.268.236,30	110.129,45	1.378.365,76	0,00	833.349,24
	TOTALE 1	(A + B + C + D) 12.177.199,00	4.864.152,72	10.000,00	17.031.351,72	24.182.500,57	6.118.373,95	30.300.874,52	19.121.617,03	5.852.094,23

B) - SPESE - Parte 1^

GESTIONE DEI RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA				TOTALE DEI RESIDUI PASSIVI AL TERMINE DELL' ESERCIZIO (8 + 14)
RESIDUI ALL' INIZIO DELL' ESERCIZIO	PAGATI	RIMASTI DA PAGARE (15 - 13)	TOTALI (13 + 14)	VARIAZIONI		PREVISIONI	PAGAMENTI	DIFFERENZE RISPETTO ALLE PREVISIONI		
				IN PIU' (15 - 12)	IN MENO (12 - 15)			IN PIU' (19 - 18)	IN MENO (18 - 19)	
12	13	14	15	16	17	18	19	20	21	22
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	607.562,27	0,00	0,00	607.562,27	0,00
5.338.790,27	4.917.226,60	421.563,67	5.338.790,27	0,00	0,00	13.951.054,14	4.917.226,60	0,00	9.033.827,54	5.806.562,67
265.941,67	262.152,79	0,00	262.152,79	0,00	3.788,88	918.341,67	731.652,79	0,00	186.688,88	197.292,80
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	180.000,00	118.910,00	0,00	61.090,00	0,00
192.427,50	142.693,48	32.602,43	175.385,91	0,00	17.041,59	2.011.054,68	1.521.317,70	0,00	489.736,98	305.355,47
17.650,66	12.642,49	0,00	12.642,49	0,00	5.008,17	187.650,66	180.710,38	0,00	6.940,28	6.532,20
139,49	139,49	0,00	139,49	0,00	0,00	1.570.139,49	1.487.324,45	0,00	82.815,04	184,50
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	5.822,04	0,00	177,96	0,00
124.577,74	59.336,57	51.011,26	110.347,83	0,00	14.229,91	399.577,74	218.229,11	0,00	181.348,63	166.787,41
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	23,24	0,00	476,76	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	500,00	500,00	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
5.939.527,33	5.394.191,42	505.267,36	5.899.458,78	0,00	40.068,55	19.227.818,38	9.184.716,31	0,00	10.043.102,07	6.482.715,05
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397.489,10	0,00	0,00	397.489,10	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	397.489,10	0,00	0,00	397.489,10	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.874.304,40	0,00	0,00	8.874.304,40	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	19.102.624,14	19.102.624,14	0,00	0,00
2.528,33	0,00	0,00	0,00	0,00	2.528,33	2.528,33	0,00	0,00	2.528,33	0,00
59.036,64	59.036,64	0,00	59.036,64	0,00	0,00	265.418,64	80.151,88	0,00	185.266,76	30.796,80
61.564,97	59.036,64	0,00	59.036,64	0,00	2.528,33	9.142.251,37	19.182.776,02	19.102.624,14	9.062.099,49	30.796,80
6.001.092,30	5.453.228,06	505.267,36	5.958.495,42	0,00	42.596,88	28.767.558,85	28.367.492,33	19.102.624,14	19.502.690,66	6.513.511,85
145.388,28	145.388,28	0,00	145.388,28	0,00	0,00	2.145.388,28	1.388.180,00	0,00	757.208,28	107.906,55
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.585,00	1.806,00	0,00	779,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	25.830,00	0,00	0,00	25.830,00	0,00
63.688,37	0,00	63.688,37	63.688,37	0,00	0,00	143.688,37	0,00	0,00	143.688,37	63.688,37
33.591,24	8.005,37	25.585,87	33.591,24	0,00	0,00	136.891,24	31.643,95	0,00	105.247,29	27.808,78
242.667,89	153.393,65	89.274,24	242.667,89	0,00	0,00	2.454.382,89	1.421.629,95	0,00	1.032.752,94	199.403,70
6.243.760,19	5.606.621,71	594.541,60	6.201.163,31	0,00	42.596,88	31.221.941,74	29.789.122,28	19.102.624,14	20.535.443,60	6.712.915,55

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								
		P R E V I S I O N I				S O M M E A C C E R T 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	
		I N I Z I A L I	V A R I A Z I O N I		D E F I N I T I V E (3 + 4 - 5)	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)	I N P I U ' I N M E N O (9 - 6) (6 - 9)	
			I n a u m e n t o (6 - 3)	I n d i m i n u z i o n e (3 - 6)						
1	2	3	4	5	6	7	8	9	10	11
24	Premi da corrispondere agli aventi diritto (ex art. 5, 2° comma, legge 734/73 e successive modificazioni) (1)	840.000,00	26.273,87	0,00	866.273,87	0,00	866.195,00	866.195,00	0,00	78,87
25	Premi da corrispondere agli aventi diritto (ex legge 168/51 e successive modificazioni)	146.000,00	0,00	30.000,00	116.000,00	0,00	287.693,68	287.693,68	171.693,68	0,00
26	Premi da corrispondere agli aventi diritto (ex art. 30, comma 3, D.P.R. 148/88) (1)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.446,00	3.446,00	3.446,00	0,00
27	Somme depositate temporaneamente presso il Fondo per irreperibilità degli aventi diritto ...	5.000,00	0,00	0,00	5.000,00	0,00	213,83	213,83	0,00	4.786,17
	Attività per conto sub totale (a)	991.000,00	26.273,87	30.000,00	987.273,87	0,00	1.157.548,51	1.157.548,51	175.139,68	4.865,04
27bis	Copertura Ass.va personale del Corpo (1) (b)		0,00	0,00		357.987,84	108.466,96	466.454,80	466.454,80	0,00
	Totale attività per conto (E)	991.000,00	26.273,87	30.000,00	987.273,87	357.987,84	1.266.015,47	1.624.003,31	641.594,48	4.865,04
28	Amministrazioni condominiali	135.000,00	0,00	0,00	135.000,00	126.292,10	0,00	126.292,10	0,00	8.707,90
29	Fondi assegnati dal C.O.N.I. per l'attività sportiva (1)	1.127.960,81	652.600,60	33.698,43	1.746.852,98	3.227.002,38	1.320.415,72	4.547.418,10	3.026.045,41	225.490,29
	Totale contabilità speciali (F)	1.262.960,81	652.600,60	33.698,43	1.981.352,98	3.353.294,43	1.320.415,72	4.673.710,20	3.026.045,41	234.198,19
	TOTALE 2 (E + F)	2.253.960,81	678.874,47	63.698,43	2.869.136,85	3.711.282,32	2.586.431,19	6.297.713,51	3.667.639,89	239.063,23
RIEPILOGO SPESE:										
	TOTALE 1	12.177.199,00	4.864.152,72	10.000,00	17.031.351,72	24.182.500,57	6.118.373,95	30.300.874,52	19.121.617,03	5.852.094,23
	TOTALE 2	2.253.960,81	678.874,47	63.698,43	2.869.136,85	3.711.282,32	2.586.431,19	6.297.713,51	3.667.639,89	239.063,23
	TOTALE GENERALE (1 + 2)	14.431.159,81	5.543.027,19	73.698,43	19.900.488,57	27.893.782,89	8.704.805,14	36.598.588,03	22.789.256,92	6.091.157,46

(1) Variazioni di bilancio deliberate dal Consiglio di amministrazione il 24 novembre 2005.