

CONTO CONSUNTIVO 2003:

- **Analisi delle voci del Conto del Bilancio e dello Stato Patrimoniale**
- **Rendiconto economico e finanziario.**
- **Conto Patrimoniale.**

Analisi delle voci del Conto del Bilancio e dello Stato Patrimoniale

Il conto consuntivo dell'ente per l'esercizio 2003 riporta il risultato della gestione svolta sulla base del bilancio preventivo regolarmente approvato dagli organi statutari e dal Ministro della Giustizia.

Di seguito sono riportati i dati di riepilogo dell'esercizio 2003:

Avanzo di gestione 2002		6.079.539,34
Entrate	6.970.872,79	
	TOTALE entrate	13.050.412,13
Spese correnti	6.883.654,96	
Spese in conto capitale		100.828,51
Concessione crediti.		55.048,07
	TOTALE uscite	7.039.531,54
Consistenza al 31/12/2003		6.010.880,59

Dai dati contabili, che emergono dalla rappresentazione del bilancio di cassa, risulta che le spese sostenute per le prestazioni ed erogazioni effettuate in favore del personale non superano le entrate correnti. Il ricorso al capitolo degli avanzi da reimpiegare per euro 68.658,75 è giustificato in parte per la concessione di crediti (costituzione capitale circolante degli spacci) e da spese in conto capitale. Occorre peraltro evidenziare che nella voce delle entrate correnti è registrato il credito maturato al 31/12/2002 di euro 2.692.884,33 dovuto alla mancata riassegnazione da parte del bilancio dello Stato.

Dall'esame delle voci del bilancio si evidenzia che rispetto alle previsioni di entrata si è registrata la quasi inesistenza degli introiti previsti per gli interessi attivi (- 35.836,07) dovuta essenzialmente alla mancanza di risorse finanziarie in giacenza.

Infatti i fondi relativi alla mancata riassegnazione 2002, approvati poi con la legge di assestamento del bilancio, sono stati accreditati il 23 dicembre 2003 e nel corso dell'esercizio, per far fronte ai pagamenti relativi alle prestazioni istituzionali inderogabili si è fatto ricorso alla smobilizzazione di euro 1.800.000,00 dall'investimento FIDEURAM.

Per quanto riguarda le quote di contribuzione da parte del personale, si evidenzia un incremento rispetto allo scorso anno di circa 30.000 Euro che dimostra una maggiore adesione di circa 1.600 unità di personale. L'entrata di euro 687.723,93, se pur non in linea con le aspettative di bilancio (700.000,00), può ritenersi soddisfacente in quanto registra il più alto numero di iscritti all'ente dalla data di istituzione. (37.000 dipendenti).

Il dato dei proventi derivanti dalla gestione degli spacci (cap. 6) di Euro 2.099.459,73 registra uno scostamento dalla previsione di bilancio di euro 399.540,27 e risulta leggermente inferiore agli introiti dello scorso anno (2.208.684,53). Purtroppo dalla migliore organizzazione sia contabile che commerciale degli spacci non sono derivati maggiori proventi. Ciò è dovuto al

fatto che frequentemente si verificano interruzioni delle attività commerciali a causa della utilizzazione del personale per altri servizi istituzionali, causando minori introiti, ma anche perdite per avarie di merci facilmente deperibili, acquistate giornalmente (cornetti, tramezzini ecc.). Inoltre il mancato riconoscimento economico accessorio al personale operante presso gli spacci comporta serie difficoltà, soprattutto in alcune realtà come le scuole, ad individuare personale disponibile a svolgere tali compiti.

Per ovviare a tali inconvenienti ed assicurare comunque il servizio di benessere del personale e nell'ottica di mantenere agli stesi livelli le entrate derivanti dalle vendite negli spacci, questo ente ha diramato disposizioni alle Direzioni di Istituti e Servizi per la stipula di contratti attivi per la installazione di distributori automatici di bevande e di snacks, con la previsione che le ditte distributrici, dopo aver assolto agli obblighi di rimborso del consumo di energia elettrica all'Amministrazione, versino un utile all'Ente.

Analogamente, per incrementare gli utili derivanti dalla vendita di tabacchi, è stata stipulata una convenzione per la fornitura in comodato d'uso di distributori automatici in tutti gli Istituti penitenziari. Ciò consentirà nel prossimo esercizio di attivare la vendita dei tabacchi anche in quegli Istituti dove non erano gestiti generi di monopolio ed incrementare gli introiti. La stipula di convenzioni a livello nazionale, attivate da parte dell'ente con fornitori primari nei vari settori di consumo degli spacci (caffè, bibite, dolci, gelati, cioccolate e caramelle) hanno garantito prezzi più vantaggiosi e uniformi sul territorio nazionale, oltre che a mantenere il costo del caffè invariato fino al 31/12/2004.

Nel corso dell'esercizio 2003, sono stati introitati i premi annuali da parte delle ditte fornitrici degli spacci tramite convenzioni per un totale di € 47.742,24. Il dato riguarda le ditte fornitrici di gelati e caffè ed è riferito ai risultati di vendita di alcuni mesi del 2002: Algida € 27.659,46, Sammontana € 3.843,54, Lavazza € 3.782,24 e Kimbo € 12.457,00.

I proventi derivanti dalla gestione dei centri di riposo (centro estivo di Is Arenas) hanno subito un lieve aumento rispetto alle previsioni (€ 3.115) in quanto gli alloggi, oltre che nel periodo estivo, sono stati affittati a personale della regione anche nei week-end precedenti l'apertura del 1° giugno.

Per quanto concerne i proventi derivanti dalla gestione degli stabilimenti balneari si registra una differenza fra le previsioni di entrata e i dati del bilancio. Anche se il dato appare negativo occorre segnalare che l'utile realizzato nell'esercizio 2003 dalla gestione dello stabilimento di Maccarese di € 70.381,20. è al netto di tutte le spese di gestione e manutenzione della struttura, che sono state sostenute dalla gestione stessa senza gravare sui capitoli dell'ente. Si tratta di un buon risultato dovuto all'eccezionalità climatica della scorsa stagione e al grande afflusso di utenti anche nei giorni non festivi.

Ulteriore differenza fra le previsioni di entrata e i dati del bilancio si registra nella voce "proventi derivanti dalla vendita della pubblicità". (Euro 14.230,37). In effetti si era stimato che potessero essere introitati proventi dalle società con le quali sarebbero state attivate convenzioni in favore del personale correlati all'adesione degli stessi alle iniziative.

In effetti molte convenzioni sono state pubblicizzate nel corso del 2003 e potrebbero produrre effetti nel 2004 (assicurazioni, Tim, Telepass, vendita libri ecc.) Nel 2003 solo la società Zuritel ha riconosciuto un premio per l'attività pubblicitaria svolta.

La differenza tra gli introiti relativi ai contributi sportivi e le spese sostenute per tali attività ammonta ad Euro 146.109,88. Nella fase di previsione era stata indicata la somma di Euro 110.000 quale contributo da concedere all'A.S. ASTREA che non riceve, al contrario delle Fiamme azzurre, finanziamenti da parte di altri enti pubblici.

In definitiva rispetto alle previsioni di entrate complessive per l'esercizio 2003 si registrano maggiori entrate per € 209.872,79

Per quanto concerne le uscite complessive si registra invece, rispetto alle previsioni, una maggiore spesa per € 170.634,96 .

Si evidenzia un notevole incremento di spesa nelle voce "Assistenza agli orfani" (cap.6) anche se si era proceduto, in fase di previsioni, ad aumentare l'entità delle somme a ciò destinate, adeguandole ai nuovi criteri di elargizione emanati nell'esercizio 2002.

L' erogazione dei sussidi è stata effettuata in base alla distribuzione di un budget predefinito suddiviso in relazione al numero delle richieste. Utilizzando tale sistema non si sono verificati sforamenti della somma stanziata in bilancio preventivo.

La spesa relativa ai soggiorni estivi riservati ai figli dei dipendenti registra un incremento di Euro 269.506,86 rispetto alla spesa preventivata che era comunque inferiore alla somma preventivata lo scorso anno. In effetti, per il contenimento della spesa, è stata apportata una riduzione del 10% al numero dei soggiorni per i figli dei dipendenti. Nonostante i costi dei soggiorni siano fermi alle quotazioni del 2000, la spesa dei viaggi aerei e dei trasferimenti (pagati direttamente alle compagnie aeree e di trasporto) è notevolmente aumentata e difficilmente prevedibile in quanto legata alla provenienza dei partecipanti.

La voce relativa alla Manutenzione ordinaria... degli immobili in concessione registra uno scostamento di € 76.404,65. Infatti la manutenzione del parco della colonia marina di Tarquinia, del Centro estivo di Is Arenas, la manutenzione invernale dello stabilimento di Maccarese e degli stabilimenti in concessione (Trapani, Catania, Lecce) hanno richiesto un maggiore impegno economico. Nella voce "Ricostruzione, ripristino...degli immobili in concessione" al cap. 16 sono riportati i costi di importanti migliorie apportate alla struttura della colonia di Tarquinia. Tale costo era stato previsto nelle spese in conto capitale, ma è apparso più corretto imputarlo al cap. 16 trattandosi di ricostruzione di beni in concessione, configurabile nella situazione patrimoniale come "immobilizzazioni immateriali". Le spese in conto capitale quindi, rispetto alle previsioni, evidenziano una spesa di € 100.828,51 rispetto ai 300.000 euro indicati.

STATO PATRIMONIALE

Al 31 dicembre 2003 il patrimonio netto dell'ente ammonta ad Euro 15.119.473,98 di cui Euro 9.108.593,40 per IMMOBILIZZAZIONI ed Euro 6.010.880,59 per ATTIVO CIRCOLANTE. Nella voce delle immobilizzazioni immateriali sono riportati i valori del costo dei lavori di manutenzione ordinaria e migliorie eseguiti sui beni in concessione all'ente. I valori dello scorso esercizio hanno subito l'ammortamento del 10%.

Nelle immobilizzazioni materiali sono riportati il valore del Centro Balneare di Maccarese, e il valore del centro estivo di Is Arenas.

Il valore dei beni mobili di proprietà dell'ente è iscritto al netto delle quote di ammortamento annuali calcolate con aliquota del 10% per i beni mobili e del 25% per le apparecchiature informatiche.

Tra le immobilizzazioni finanziarie troviamo i crediti concessi alle gestioni periferiche (capitale circolante) per la gestione degli spacci e il credito verso lo Stato relativo alla riassegnazione degli aggi dei tabacchi del 2003.

Nell'ATTIVO CIRCOLANTE risulta il valore dell'investimento effettuato presso la FIDEURAM e la disponibilità di cassa al 31/12/2003 .

Il Segretario dell'Ente
Dott.ssa Stefania De Paolis

Rendiconto economico e finanziario

CONTO CONSUNTIVO DELL'ENTE DI ASSISTENZA PER L'ANNO 2003



ENTRATE

CAP.	DENOMINAZIONE	PREVENTIVO 2003	CONSUNTIVO AL 31/12/2003	DIFFERENZE +/- ANNO 2003
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
	CATEGORIA I - Redditi e proventi patrimoniali			
01	Interessi attivi su depositi e titoli	40.000,00	4.163,93	35.836,07
02	Rendite patrimoniali	-	-	-
	Totale Categoria I	40.000,00	4.163,93	35.836,07
	CATEGORIA II - Trasferimenti attivi correnti			
03	Proventi da riassegnazioni di bilancio per aggi tabacchi, ritenute per punizioni	2.800.000,00	3.639.677,00	839.677,00
04	Contribuzioni volontarie	700.000,00	687.723,93	12.276,07
05	Oblazioni e lasciti	-	-	-
	Totale Categoria II	3.500.000,00	4.327.400,93	827.400,93
	CATEGORIA III - Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi			
06	Proventi derivanti dalla gestione degli spazi	2.500.000,00	2.100.459,73	399.540,27
07	Proventi derivanti dalla gestione di centri di riposo e sportivi	26.000,00	29.115,00	3.115,00
08	Proventi derivanti dalla gestione delle colonie - stabilimenti balneari	150.000,00	80.035,13	69.964,87
09	Proventi derivanti dalla gestione dei soggiorni	270.000,00	276.758,72	6.758,72
10	Realizzo per vendita di beni mobili fuori uso	-	-	-
22	proventi derivanti dalla vendita della rivista "le due città"	15.000,00	769,63	14.230,37
	Totale Categoria III	2.961.000,00	2.487.138,21	473.861,79
	CATEGORIA IV - Entrate non classificabili in altre voci			
11	Entrate varie	60.000,00	23.729,46	36.270,54
12	Rimborsi da enti pubblici o privati	-	-	-
13	Contributi per attività sportive	200.000,00	128.440,26	71.559,74
	Totale Categoria IV	260.000,00	152.169,72	107.830,28
	Totale TITOLO I	6.761.000,00	6.970.872,79	209.872,79
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
	CATEGORIA V - Vendita di beni patrimoniali, alienazioni e "realizzi"			
14	Ricavo per alienazione di beni mobili, immobili e finanziari	-	-	-
15	Accensione di prestiti e mutui	-	-	-
16	Riscossione crediti	-	-	-
	Totale Categoria V	-	-	-
	CATEGORIA VI - Prelevamento dai fondi di riserva			
17	Prelevamento dal fondo dei sopravvanz	262.020,00	68.658,75	213.361,25
18	Avanzi da reimpiegare	8.377.441,60	6.010.880,59	2.366.561,01
	Totale Categoria VI	8.659.461,60	6.079.539,34	2.579.922,26
	Totale TITOLO II	8.659.461,60	6.079.539,34	2.579.922,26
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
	CATEGORIA VII - Poste compensative delle spese			
19	Depositi cauzionali	-	-	-
20	Ritenute eventuali	-	-	-
21	Entrate non imputabili	-	-	-
	Totale Categoria VII	-	-	-
	Totale TITOLO III	-	-	-

ENTRATE

CAP.	DENOMINAZIONE	PREVENTIVO 2003	CONSUNTIVO AL 31/12/2003	DIFFERENZE +/- ANNO 2003
	RIEPILOGO			
	TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
	CATEGORIA I - Redditi e proventi patrimoniali	40.000,00	4.163,93	35.836,07
	CATEGORIA II - Trasferimenti attivi correnti	3.500.000,00	4.327.400,93	- 827.400,93
	CATEGORIA III - Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi	2.951.000,00	2.487.136,21	473.861,79
	CATEGORIA IV - Entrate non classificabili in altre voci	260.000,00	152.169,72	107.830,28
	Totale TITOLO I	6.761.000,00	6.970.872,79	- 209.872,79
	TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
	CATEGORIA V - Vendita di beni patrimoniali, alienazioni e "realizzi"	-	-	-
	CATEGORIA VI - Prelevamento dai fondi di riserva	8.659.461,60	6.079.539,34	2.579.922,26
	Totale TITOLO II	8.659.461,60	6.079.539,34	2.579.922,26
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
	CATEGORIA VII - Poste compensative delle spese	-	-	-
	Totale TITOLO III	-	-	-
	TOTALE ENTRATE	15.420.461,60	13.050.412,13	2.370.049,47

USCITE

CONTO CONSUNTIVO DELL'ENTE DI ASSISTENZA PER L'ANNO 2003



USCITE

CAP.	DENOMINAZIONE	PREVENTIVO 2003	CONSUNTIVO AL 31/12/2003	DIFFERENZE +/- ANNO 2003
TITOLO I - SPESE CORRENTI				
CATEGORIA I - Amministrazione generale				
01	Imposte e tasse	70.000,00	101.965,18	- 31.965,18
02	Spese di ufficio e di amministrazione e di rappresentanza	22.500,00	25.865,48	- 3.365,48
03	Spese per il funzionamento comitati e commissioni. Compensi ai componenti organi statutari	240.000,00	52.053,35	187.946,65
Totale Categoria I		332.500,00	179.884,01	152.615,99
CATEGORIA II - Spese per prestazioni istituzionali				
04	Assistenza agli orfani	500.000,00	660.144,00	- 160.144,00
05	Sussidi post-mortem	75.000,00	68.178,00	6.822,00
06	Contributi scolastici	-	-	-
07	Borse di studio	150.000,00	92.514,00	57.486,00
08	Sussidi	1.300.000,00	1.261.891,22	38.108,78
09	Premi	-	-	-
10	Assistenza al personale in quiescenza	50.000,00	50.000,00	-
11	Spese gestione spacci e sale convegno	6.000,00	4.507,50	1.492,50
12	Spese gestione centri di riposo e sportivi e stab. balneari	50.000,00	79.098,01	- 29.098,01
13	Spese gestione colonie e soggiorni studio	2.128.000,00	2.397.506,86	- 269.506,86
14	Spese gestione attività sociali, ricreative e culturali	1.300.000,00	1.090.991,85	209.008,15
33	Spese gestione rivista "Le Due Città"	-	-	-
Totale Categoria II		5.558.000,00	5.704.831,44	- 145.831,44
CATEGORIA III - Acquisto di beni e servizi				
15	Manutenzione ordinaria, riparazione e adattamento di mobili e degli immobili in uso gratuito, in locazione e in concessione	115.000,00	191.404,65	- 76.404,65
16	Ricostruzione, ripristino, trasformazione degli immobili in uso gratuito, in locazione e in concessione	-	209.831,66	- 209.831,66
17	Manutenzione, noleggio ed esercizio di mezzi di trasporto	-	-	-
18	Canoni ed oneri accessori per locazione	-	-	-
19	Acquisto di arredi, macchine e apparecchiature informatiche e per fini istituzionali	370.000,00	305.167,76	64.832,24
20	Assicurazioni	4.520,00	4.553,75	- 33,75
Totale Categoria III		489.520,00	710.957,82	- 221.437,82
CATEGORIA IV - Spese non classificabili in altre voci				
21	Reintegro perdite spacci Restituzione di somme indebitamente versate	20.000,00	7.450,57	12.549,43
22	Spese varie	2.000,00	5.980,98	- 3.980,98
23	Spese per attività sportive	310.000,00	274.550,14	35.449,86
Totale Categoria IV		332.000,00	287.981,69	44.018,31
Totale TITOLO I		6.713.020,00	6.883.654,96	- 170.634,96
TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE				
CATEGORIA V - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari				
24	Acquisto terreni ed immobili e beni di uso durevole	-	45.312,00	- 45.312,00
25	Ricostruzione, ripristino, trasformazione degli immobili di proprietà	300.000,00	55.516,51	244.483,49
26	Acquisto automezzi ed altri mezzi di trasporto	-	-	-
Totale Categoria V		300.000,00	100.828,51	199.171,49
CATEGORIA VI - Concessione di crediti, estinzione di debiti e costituzione di capitali fissi				
27	Concessione crediti	30.000,00	55.048,07	- 25.048,07
28	Pagamento debiti e ratei mutui passivi	-	-	-
29	Avanzi da reimpiegare	8.377.441,60	6.010.880,59	2.366.561,01
Totale Categoria VI		8.407.441,60	6.065.928,66	2.341.512,94
Totale TITOLO II		8.707.441,60	6.166.757,17	2.540.684,43

CONTO CONSUNTIVO DELL'ENTE DI ASSISTENZA PER L'ANNO 2003

USCITE

CAP.	DENOMINAZIONE	PREVENTIVO 2003	CONSUNTIVO AL 31/12/20023	DIFFERENZE +/- ANNO 2003
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
	CATEGORIA VII - Poste correttive e compensative delle entrate			
30	Restituzione di entrate non imputabili	-	-	-
31	Restituzione depositi cauzionali	-	-	-
32	Somme dovute per ritenute eventuali	-	-	-
	Totale Categoria VII	-	-	-
	Totale TITOLO III	-	-	-
	RIEPILOGO			
	TITOLO I - SPESE CORRENTI			
	CATEGORIA I - Amministrazione generale	332.500,00	179.884,01	152.615,99
	CATEGORIA II - Spese per prestazioni istituzionali	5.559.000,00	5.704.831,44	145.831,44
	CATEGORIA III - Acquisti di beni e servizi	489.520,00	710.957,82	221.437,82
	CATEGORIA IV - Spese non classificabili in altre voci	332.000,00	287.981,89	44.018,31
	Totale TITOLO I	6.713.020,00	6.883.654,96	- 170.634,96
	TITOLO II - SPESE IN CONTO CAPITALE			
	CATEGORIA V - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	300.000,00	100.828,51	199.171,49
	CATEGORIA VI - Concessione di crediti e estinzione di debiti	8.407.441,60	6.065.928,66	2.341.512,94
	Totale TITOLO II	8.707.441,60	6.166.757,17	2.540.684,43
	TITOLO III - PARTITE DI GIRO			
	CATEGORIA VII - Poste correttive e compensative delle entrate	-	-	-
	Totale TITOLO III	-	-	-
	TOTALE SPESE	15.420.461,60	13.050.412,13	2.370.049,47

RIEPILOGO GENERALE

ENTRATE	15.420.461,60	13.050.412,13	2.370.049,47
SPESE	15.420.461,60	13.050.412,13	2.370.049,47
A PAREGGIO	-	-	-

Conto Patrimoniale

CONTO CONSUNTIVO DELL'ENTE DI ASSISTENZA PER L'ANNO 2003

 STATO PATRIMONIALE		
ATTIVITA'	Consistenza al 31.12.2003	Consistenza al 31.12.2002
B) IMMOBILIZZAZIONI		
<i>I Immobilizzazioni immateriali</i>		
Manutenzioni straordinarie e migliorie sui beni in concessione	620.431,93	307.156,80
<i>II Immobilizzazioni materiali</i>		
Immobili (allegato 1)	3.823.515,71	3.823.515,71
Mobili e arredi (allegato 2)	1.884.152,36	1.799.600,99
<i>III Immobilizzazioni finanziarie</i>		
Fondo dotazione gestioni periferiche (allegato 3)	833.186,40	778.138,33
Crediti verso lo Stato per riassegnazione 2003	1.947.307,00	2.692.884,33
Totale immobilizzazioni (B)	9.108.593,40	9.401.296,16
C) ATTIVO CIRCOLANTE		
<i>IV Disponibilità liquide</i>		
Fondo cassa disponibile (allegato 4)	2.646.053,37	914.712,13
titoli - Fideuram	3.364.827,22	5.164.827,22
Totale attivo circolante (C)	6.010.880,59	6.079.539,34
Totale attivo	15.119.473,99	15.480.835,50
PASSIVITA'		
Debiti diversi		
Totale passivo	-	-
PATRIMONIO NETTO	15.119.473,99	15.480.835,50



RIEPILOGO GENERALE

ENTRATE 2003	L.	6.970.872,79
SPESE 2003	L.	7.039.531,54
DISAVANZO DI GESTIONE DELL'ESERCIZIO	-L.	68.658,75

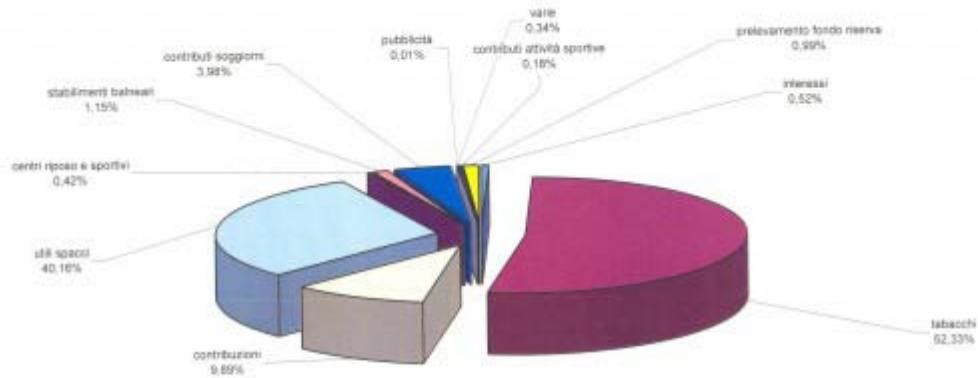
CONTO PATRIMONIALE

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Consistenza di cassa al 1° gennaio 2003	L.	6.079.539,34
ENTRATE 2003	L.	6.970.872,79
Subtotale	L.	13.050.412,13
SPESE 2003	L.	7.039.531,54
Consistenza della cassa al 31.12.2003	L.	6.010.880,59



Conto Consuntivo 2003 - ENTRATE



Conto Consuntivo 2003 - USCITE

