

MINISTERO dell'INTERNO

Opera Nazionale di Assistenza per il Personale del Corpo Nazionale dei
Vigili del Fuoco

(Eretta in Ente Morale con D.P.R. 30 Giugno 1959, n. 630)

AL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

SEDE

Prot. N. ...223/2

Oggetto :Rendiconto dell'esercizio Finanziario 2007

.....

Relatore : Direttore Centrale delle Risorse Finanziarie

Roma, li

IL PRESIDENTE

.....

Relazione dell'Ufficio:

IL CONSIGLIO DI AMMINISTRAZIONE

nella seduta del

Nel perseguimento delle
finalità istituzionali l'attività
assistenziale dell'Opera si è espletata in
vari settori, secondo le forme di
intervento tradizionalmente presenti nel
programma dell'Ente.

Nel 2007 la situazione
finanziaria dell'Ente ha registrato una
fase particolarmente delicata e non
priva di difficoltà gestionali.

./.

DELIBERA

IL RELATORE

IL SEGRETARIO

IL PRESIDENTE

.....

.....

La trattativa per l'acquisto dei complessi immobiliari di Borgio Verezzi e Passo del Tonale, conclusasi positivamente nel mese di settembre, ha comportato un onere di spesa, comprensivo di tasse e spese notarili di €. 4.647.141,07.

Nello stesso tempo, nonostante le previsioni legislative e la puntuale richiesta delle somme spettanti, non sono stati riassegnati fondi derivanti dall'esercizio 2006 per €. 2.155.720,00, - per i quali il Consiglio ha deliberato di adire le vie legali nei confronti del Ministero dell'Economia e Finanze - ed inoltre si è verificato un notevole ritardo nella riassegnazione delle somme che, accertate allo scadere dell'esercizio per €. 8.492.441,57, saranno probabilmente nella disponibilità dell'Ente dopo l'assestamento di bilancio (ottobre 2008).

La cospicua riduzione delle risorse a disposizione ha comportato una più ridotta attività per l'esercizio 2007, anche se sono state riconfermate alcune iniziative come la polizza sanitaria per tutto il personale in servizio, ed i soggiorni presso i Centri di proprietà; l'erogazione dei contributi assistenziali ed il completamento dei lavori di ristrutturazione a Borgo a Buggiano ed a Montalcino sono stati subordinati alla riscossione dei trasferimenti dallo Stato previsti per i primi mesi dell'esercizio 2008.

Tutta la gestione dell'Ente, peraltro, è stata improntata ad una prudente amministrazione dei fondi a disposizione, con la messa in atto di ogni strategia di risparmio al fine di realizzare le consuete attività ad un minor costo: tra l'altro, nella stagione estiva, l'affidamento dei servizi alberghieri a ditte esterne presso i Centri di Cei al Lago e Montalcino, ha consentito un notevole risparmio per il bilancio dell'Opera ed una sensibile riduzione del numero di addetti del Corpo impiegati presso i Centri.

Sono stati altresì concessi contributi straordinari alle strutture periferiche dell'Opera presso i Comandi, bar, stabilimenti balneari ed impianti per gruppi sportivi, per consentire loro di proseguire la loro attività a favore del personale.

Gli obiettivi statutari sono stati pertanto così realizzati:

- i contributi assistenziali, ordinari e straordinari, in favore del personale in servizio o cessato dal servizio e relative famiglie, sono stati erogati nella misura di € 2.117.600,48
- la polizza sanitaria, stipulata a favore del personale del Corpo, ha determinato una spesa di € 3.303.200,00.
- l'assistenza climatica estiva ed invernale è stata attuata con i soggiorni presso i centri di proprietà dell'Ente. Complessivamente il costo dell'iniziativa si è consolidato in € 3.406.390,41.

Nei Centri di soggiorno, nella stagione estiva ed in quella invernale sono stati ospitati n. 2.645 nuclei familiari.

Pertanto, l'assistenza sanitaria ha comportato un onere di spesa che rappresenta il 56,17% delle spese correnti, mentre l'assistenza climatica rappresenta il 35,29% delle spese correnti. L'onere globale di spesa ammonta ad € 8.827.190,89 e rappresenta il 91,46% della spesa ordinaria stabilita in € 9.651.068,54

. In tale importo sono comprese le spese generali impegnate per € 823.877,65.

Per quanto riguarda gli immobili di proprietà si segnala che:

- sono stati acquistati i complessi immobiliari di Borgio Verezzi e Passo del Tonale al prezzo , comprensivo di tasse e spese notarili, di €. 4.647.141,07, da utilizzare dopo i necessari lavori di ristrutturazione;
- procedono, nonostante qualche difficoltà i lavori di ristrutturazione a Villa Bellavista ed è in fase di collaudo l'impianto della cucina;
- sono in corso ulteriori lavori resi necessari presso il distacco di Montalcino;

L'attività assistenziale dell'Opera ha trovato attuazione anche nella gestione delle strutture periferiche di bar, stabilimenti balneari e gruppi sportivi. Nel rispetto dell'autonomia gestionale di tali strutture, gli utili derivanti sono stati reinvestiti in loco e soltanto in minima parte sono affluiti tra le entrate dell'Ente.

Gestione di competenza

Il Bilancio di previsione per l'anno finanziario 2007, approvato con delibera n. 218/4 del 27 novembre 2006, recava le seguenti previsioni iniziali:

ENTRATE	COMPETENZA	CASSA
Avanzo d'amministrazione	3.328.071,00	3.328.071,00
Parte corrente	14.010.000,00	14.030.000,00
Conto capitale	-	-
Partite di giro	2.005.000,00	2.254.081,10
TOTALE	19.343.071,00,	19.612.152,10

A seguito delle variazioni apportate nel corso dell'esercizio con la delibera n. 219/6 dell'11 aprile 2007 le suddette previsioni si sono così modificate:

	COMPETENZA	CASSA
Avanzo d'amministrazione	12.269.657,34	12.269.657,34
Parte corrente	7.010.000,00	13.249.588,57
Conto capitale	0	0
Partite di giro	2.042.000,00	2.753.850,00
TOTALE	21.321.657,34	28.340.235,91

Rispetto alle sopraindicate previsioni definitive i dati di consuntivo pongono in evidenza le seguenti risultanze:

	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZE
Avanzo d'amministrazione	12.269.657,34	12.269.657,34	0
Entrate correnti	7.010.000,00	13.805.533,64	6.795.533,64
Entrate in conto capitale	0	0	0
Partite di giro	2.042.000,00	1.007.000,00	- 1.035.000,00
TOTALE	21.321.657,34	27.082.190,98	5.760.533,64

Rispetto alle entrate accertate, i dati di consuntivo pongono in evidenza i seguenti risultati:

	ACCERTAMENTI	RISCOSSIONI	RIMASTE DA RISCUOTERE
Entrate correnti	13.805.533,64	5.209.254,10	8.596.279,54
Entrate in conto capitale	0	0	0 -
Partite di giro	1.007.000,00	897.000,00	110.000,00
TOTALE	14.812.533,64	6.106.254,10	8.706.279,54

SPESE	COMPETENZA	CASSA
Parte corrente	12.500.000,00	14.997.471,48
Conto capitale	4.838.071,00	6.697.361,82
Partite di giro	2.005.000,00	2.017.071,04
TOTALE	19.343.071,00	23.711.904,34

A seguito delle variazioni apportate nel corso dell'esercizio, con le già menzionate delibere del Consiglio d'Amministrazione, le previsioni si sono così modificate:

	COMPETENZA	CASSA
Parte corrente	12.500.000,00	12.937.603,69
Conto capitale	6.779.657,34	8.422.463,94
Partite di giro	2.042.000,00	2.054.071,04
TOTALE	21.321.657,34	23.414.138,67

Rispetto alle previsioni definitive si evidenziano le seguenti risultanze:

	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	DIFFERENZE
Spese correnti	12.500.000,00	9.651.068,54	2.848.931,46
Spese in conto capitale	6.779.657,34	4.360.651,90	2.419.005,44
Partite di giro	2.042.000,00	1.007.000,00	1.035.000,00
TOTALE	21.321.657,34	15.018.720,44	6.302.936,90

Rispetto alle somme impegnate si evidenziano i seguenti risultati:

	IMPEGNI	PAGAMENTI	RIM. DA PAGARE
Spese correnti	9.651.068,54	7.613.017,94	2.038.050,60
Spese in conto capitale	4.360.651,90	4.356.150,25	4.501,65
Partite di giro	1.007.000,00	990.000,00	17.000,00
TOTALE	15.018.720,44	12.959.168,19	2.059.552,25

Gestione dei residui

Per quanto concerne il conto dei residui attivi, al 1°1.2007 esso presentava una consistenza di € 6.663.169,67; nel corso dell'esercizio sono stati riscossi € 4.499.239,74 mentre € 8.209,93 sono rimasti da riscuotere al 31.12.2007: i restanti €. 2.155.720,00 non sono stati riassegnati dal Ministero Economia e Finanze. Pertanto, i residui attivi al 31.12.2007 si stabiliscono in € 8.714.489,47 così costituiti:

Somme rimaste da riscuotere in c/ competenza	8.706.279,54
Somme rimaste da riscuotere in c/ residui	8.209,93
In complesso	8.714.489,47

Per quanto concerne il conto dei residui passivi, al 1°1.2007 esso presentava una consistenza di € 2.092.481,33: nel corso dell'esercizio sono stati pagati € 1.071.590,61 mentre € 1.019.333,87 sono rimasti da pagare al 31.12.2007.

Pertanto i residui passivi al 31.12.2007 si stabiliscono in €. 3.078.886,12 così costituiti:

Somme rimaste da pagare in c/ competenza	2.059.552,25
Somme rimaste da pagare in c/ residui	1.019.333,87
In complesso	3.078.886,12

In conclusione, dalla differenza tra il totale delle riscossioni in conto competenza ed in conto residui di € 18.304.462,84 (ivi compreso il fondo di cassa al 1°1.2007 di € 7.698.969,00. ed il totale dei pagamenti in conto competenza ed in conto residui di € 14.030.758,80 deriva un saldo sul c/c bancario presso il Tesoriere Banca Nazionale del Lavoro di € 4.273.704,04.

Conto consuntivo

La gestione dell'esercizio 2007 ha determinato, nei confronti dell'esercizio 2006, un aumento di € 4.360.651,90 nell'attività netta complessiva, come analiticamente dimostrato nella situazione patrimoniale alla data del 31.12.2007, per cui la consistenza patrimoniale iniziale di € 33.675.879,41 è accertata in € 38.036.531,31.

Le immobilizzazioni in corso di realizzazione si stabiliscono in € 851.606,60.

Nel corso dell'esercizio sono stati acquisiti al patrimonio dell'Ente i due complessi immobiliari di Borgio Verezzi e Passo del Tonale, iscritti rispettivamente per un valore di €. 2.052.916,17 ed €. 2.169.118,98.

Per Tirrenia nel 2007, al fine di migliorare la struttura stessa, sono stati acquisiti beni per un ammontare di € 16.503,77.

Per Borgo a Buggiano sono stati eseguiti lavori di ristrutturazione per € 618.214,29 ed acquisiti beni per €. 50.228,16.

Per Merano nel 2007 sono stati acquisiti beni per € 5.312,08 ed eseguiti lavori per €. 37.841,64.

Per Montalcino sono stati acquistati beni per € 4.799,61 ed eseguiti lavori per €. 161.939,20.

Anche presso le strutture periferiche presso i Comandi sono stati acquistati beni per €. 5.298,00.

Conseguentemente alla riclassificazione dei valori degli immobili e delle immobilizzazioni tecniche, e relativi fondi di ammortamento hanno subito le variazioni corrispondenti, sicché al 31.12.2007 il fondo ammortamento immobili ammonta ad € 5.055.801,93 e il fondo ammortamento immobilizzazioni tecniche ammonta ad € 2.192.670,90.

L'incremento complessivo rispetto al valore di € 6.152.483,03 al 31.12.2007 è stato pari ad € 1.074.879,62, costituente la quota di ammortamento di competenza 2007.

Si è ritenuto di ammortizzare il valore degli immobili in base alle aliquote fiscali vigenti in ragione del 100% sugli immobili in uso; per l'immobile di S. Barbara di Tirrenia, il Complesso di Montalcino, l'immobile di Merano e l'immobile di Cei al

Lago l'aliquota è del 3% sul valore iscritto al 31.12.2007; relativamente agli immobili di Borgo a Buggiano, Borgio Verezzi, Passo del Tonale e Salice d'Ulzio l'aliquota è stata ridotta in ragione del 50%, corrispondente all'1,5%.

Per le immobilizzazioni tecniche è stata applicata la stessa linea di valutazione, in base all'uso, in ragione del 50% sull'aliquota media fiscale applicata dell'8%: ciò in via cautelativa, data la mancanza di una specificazione omogenea dei beni stessi per quanto si riferisce ai beni esistenti nell'immobile di Borgo a Buggiano; per i beni situati negli immobili di Tirrenia, Merano, Montalcino, Cei al Lago e strutture periferiche l'aliquota di svalutazione applicata è stata calcolata in ragione del 100% sull'aliquota fiscale dell'8%.

Si precisa che per le acquisizioni dei beni avvenute nell'anno 2007, le aliquote sopra applicate sono state ulteriormente ridotte alla metà.

In definitiva, alla chiusura dell'esercizio 2007, l'attivo netto patrimoniale è di € 38.036.531,31, l'avanzo di amministrazione è di € 9.909.307,39 e l'attività complessiva risulta di € 51.024.724,82.

IL SEGRETARIO GENERALE
(Fantini)