

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE
DELLA PUBBLICA SICUREZZA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2006

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

3.3.1 RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Il Conto Consuntivo dell' esercizio 2006 è stato redatto secondo le disposizioni del D.P.R. 18.12.1979 n. 696, in attesa dei prossimi adeguamenti statutari, a proposito dei quali è stata inserita una specifica proposta nell'ordine del giorno del Consiglio di Amministrazione odierno.

La gestione 2006 fa emergere una situazione di entrate accertate per € 5.878.336,39, rispetto alle spese impegnate per € 6.682.683,64.

L'esame del conto economico riferito al confronto delle sole entrate e spese correnti presenta un avanzo di € 436.130,68, che unitamente al disavanzo originatosi per effetto dei componenti che non danno luogo a movimenti finanziari determina un disavanzo economico di esercizio complessivo pari ad € 251.362,19.

Per quanto concerne il settore del Fondo relativo alle attività commerciali, la gestione registra, ai fini fiscali, una perdita pari a € 382.720,97; risultato non evidenziato nel consuntivo generale dell'Ente, che considera esclusivamente gli aspetti finanziari, ma del quale se ne dà dimostrazione negli allegati prospetti analiticamente esplicativi delle singole gestioni.

La politica di trasformazione dei contratti pluriennali con conseguente trasferimento dei costi alle imprese appaltatrici dei servizi ha consentito, nel corso del 2006, di fronteggiare solo in parte la riduzione di introiti, derivante dal processo di privatizzazione.

La perdita riscontrata discende, peraltro, dalla diminuzione dei proventi gestionali di alcuni centri che necessitano di interventi di riqualificazione, nonché da ridotti introiti per contenziosi in corso.

La Situazione Amministrativa

I risultati del conto finanziario dell'anno 2006 si possono così riassumere:

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio		€.	3.973.510,07
Riscossioni :			
- in c/competenza	€.	2.754.520,07	
- in c/residui	€	1.908.932,32	€.
			4.663.452,39
			€.
			<u>8.636.962,46</u>
Pagamenti :			
- in c/competenza	€	4.027.882,11	
- in c/residui	€	845.823,25	€.
			4.873.705,36
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio	€		<u>3.763.257,10</u>
Residui attivi :			
- degli esercizi precedenti	€	852.195,70	
- dell'esercizio	€.	3.123.816,32	€.
			3.976.012,02
			€.
			<u>7.739.269,12</u>
Residui passivi :			
- degli esercizi precedenti	€	2.132.071,93	
- dell'esercizio	€	2.654.801,53	€.
			4.786.873,46
Avanzo di amministrazione al 31.12.06	€		<u>2.952.395,66</u>

La situazione amministrativa così determinata a fine esercizio evidenzia, pertanto, un decremento della consistenza di cassa e dell'avanzo di amministrazione.

Nel corso dell'anno si è registrato un decremento dell'avanzo di amministrazione pari ad **€ 844.379,28**, passando da € 3.796.774,94 della gestione 2005, a € 2.952.395,66 della gestione 2006.

Il ricorso all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione risulta minore rispetto all'esercizio precedente. In occasione delle variazioni di bilancio deliberate durante l'esercizio, la copertura di

maggiori spese è stata finanziata con l' utilizzo aggiuntivo dell' avanzo di amministrazione pari a **€ 589.429,29**.

A parte il riaccertamento dei residui attivi e passivi e il ricorso all'avanzo di amministrazione, hanno consentito la riduzione del disavanzo le somme stanziare ma non impegnate nel corso dell'anno per un ammontare di **€ 1.598.425,49**.

Di queste ultime, **€ 1.043.389,51** riguardano il titolo I "Spese correnti" e **€ 415.022,07** quelle in "conto capitale" – titolo II -.

LA GESTIONE DI COMPETENZA

In relazione alle poste di competenza si osserva che le entrate accertate al termine dell'esercizio 2006, escluse quelle relative alle partite di giro, ininfluenti sui saldi di bilancio, ammontano a **€ 4.466.350,30** contro una previsione di **€ 4.386.629,84**.

Gli introiti più significativi riguardano nell'ordine:

- redditi e proventi patrimoniali: **€ 114.006,99** per interessi attivi su depositi che, nonostante gli investimenti delle eccedenze di cassa e i bassi tassi d'interesse correnti, hanno fatto registrare un aumento delle entrate rispetto alla previsione (€ 96.000,00); **€ 263.028,52** a titolo di canoni di affitto di edifici di proprietà, con un aumento di € 38.028,52 rispetto alle stime di previsione; - interessi su titoli **€ 35.946,31** con un aumento rispetto alla previsione (€ 32.000,00);
- trasferimenti attivi correnti: **€ 446.000,00** riguardante il contributo erogato, ex art. 208 del Codice della Strada, dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con un decremento rispetto al dato del 2005 di € 103.291,08 (da segnalare in proposito che è in corso, da parte dell'Amministrazione un accertamento sui criteri di assegnazione di tali risorse da parte del Ministero dell'Economia e delle Finanze); **€ 55.000,00** derivante dalle quote dei proventi contravvenzionali a norme valutarie e infine il buon risultato evidenziato dalle oblazioni e liberalità per **€ 333.312,34**;
- entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi per complessivi **€ 2.475.675,30**, in meno rispetto alle previsioni, ma in aumento in confronto a quelle registrate nell'anno precedente ; in particolare :

1. **€ 1.033.637,02** per proventi derivanti dalla gestione di attività sociali, ricreative e culturali a rilevanza fiscale; come si evince anche dall'allegato prospetto, riepilogativo dei risultati, i ricavi derivanti dai centri stagionali, permanenti, e balneari, hanno consentito di compensare buona parte delle spese ordinarie di gestione, pari a €. 883.525,45. Al riguardo continua la progressiva attuazione del principio di universalità del bilancio e conseguente riconduzione nell'ambito della gestione finanziaria di tutti i movimenti di entrata e uscita afferenti alla predetta gestione.
 2. **€ 696.311,64** per proventi derivanti dalla gestione degli spacci-bar che, pur risentendo degli effetti delle privatizzazioni, hanno determinato un maggiore utile rispetto a quello dell'esercizio passato (dato anno 2005 € 573.271,32).
 3. **€ 700.205,83** per proventi derivanti dalla gestione del periodico "Poliziamoderna"; in aumento rispetto alle previsioni per € 73.205,83. La gestione registra, pertanto, un saldo positivo di oltre € 168.000,00 ascrivibile alle iniziative e sinergie poste in essere che hanno comportato un incremento degli abbonamenti e della raccolta pubblicitaria. I dati finanziari, fatte le opportune verifiche relativamente al momento di imputazione delle spese e fatta eccezione per minori importi di competenza del 2005 confluiti sul bilancio finanziario 2006, coincidono con le risultanze prodotte dalla Direzione del Periodico. La rivista, nel corso del 2006, si è consolidata attraverso una veste rinnovata, come mezzo di informazione attenta alla vita dell'Istituzione ed ai diversi aspetti riguardanti la deontologia e la professionalità, in un contesto culturale avanzato, con approfondimenti sulle tematiche rilevanti la sicurezza. Le entrate sono rappresentate per il 61,90% da abbonamenti, per lo 0,10% da interessi bancari e postali e per il 38,00% da pubblicità;
 4. **€ 45.520,81** per proventi su prestazioni sanitarie destinati come di consueto a copertura delle spese con imputazione al capitolo di uscita 1.02.07;
- entrate non classificabili in altre voci **€ 710.380,84**. Le voci più significative di detta categoria riguardano le entrate eventuali per **€ 389.795,39** comprensive, tra l'altro, di versamenti di somme residue da parte degli spacci in occasione del passaggio dalle gestioni dirette a quelle privatizzate e delle quote di partecipazione per servizi a carico delle famiglie; **€ 300.316,46** per incassi attinenti le

attività dei Gruppi Sportivi “Fiamme Oro” la cui gestione è demandata, con riferimento al corrispondente capitolo di uscita, all’Ufficio Coordinamento Attività Gruppi Sportivi.

I residui attivi provenienti dalla gestione di competenza, pari a complessivi **€ 3.123.816,32**, non pongono problemi di solvibilità in quanto si riferiscono ad entrate relative al 2006, la cui riscossione avviene generalmente nei primi mesi dell’esercizio successivo, come gli incassi derivanti dalla gestione degli spacci, i proventi del periodico “Poliziamoderna” e canoni di locazione di immobili. Unica eccezione è costituita dalle anticipazioni delle pensioni privilegiate, per **€ 127.358,00**, il cui rimborso è correlato all’avvenuta erogazione delle pensioni stesse.

Buona parte di detti residui risulta già riscossa nei primi mesi del 2007.

Relativamente alle spese, gli impegni complessivi ammontano a **€ 6.682.683,64** di cui **€ 4.030.219,62** per spese relative al Titolo I° - Spese Correnti, **€ 1.240.477,93** relative alle spese del Titolo II° - Spese in C/Capitale ed **€ 1.411.986,09** relative alle spese del Titolo III° - Contabilità speciali e partite di giro.

Le stesse, in percentuale a confronto, sono distribuite nel modo seguente:

	Anno 2006	Anno 2005
Spese correnti	60,31	66,01%
Spese in c/capitale	18,56	12,79%
Partite di giro	21,13	21,20%
	100,00%	100,00%

La Categoria I delle spese correnti accoglie le uscite relative all’amministrazione generale per l’importo complessivo di **€ 102.375,52** e concerne in particolare gli oneri di amministrazione, patrimoniali e fiscali, nonché le spese per ordinaria manutenzione di immobili, impianti e mobili pari a **€ 46.122,26**, inferiore di **€ 4.377,74** alla stima di previsione.

Le uscite principali attengono, però, alla consueta attività per prestazioni istituzionali (categoria II). In particolare, il dato più saliente riguarda le erogazioni monetarie disposte, in favore degli assistiti, per le sovvenzioni individuali, l’assistenza agli orfani, l’assistenza sociale, nonché quelli assistenziali

finalizzati. L'ammontare complessivo di tale spesa, per **€ 921.536,94**, registra un decremento pari a circa il 18% rispetto ai dati del 2005.

Le spese per gestioni spacci-bar, contenute a **€ 70.132,10** grazie al processo di privatizzazione, si riferiscono generalmente a ordinaria manutenzione ed utenze.

Le spese per la gestione del Centro Studi di Fermo, delle colonie e di altre attività sociali sono pari ad **€ 1.369.583,19**.

L'importo aggregato é comprensivo delle spese di:

- € 299.449,30 sostenute per i turni di soggiorno per la colonia marina attivati a Fermo, cui si aggiungono quelli giornalieri per i minori effettuati nella stagione estiva presso il Circolo privato C.T. di Tor Carbone in Roma, nonché quelle sostenute per i soggiorni studio all'estero tenuti in Francia, Inghilterra e Spagna;
- € 100.178,70 erogate per la convenzione INPDAP per l'ospitalità in convitto dei giovani figli o orfani del personale della Polizia di Stato, nonché € 87.000,00 per l'attribuzione di assegni di studio a universitari meritevoli.

Sotto la voce trasferimenti correnti per gestioni soggette a tassazione rientrano, per **€ 883.525,45**, gli interventi di manutenzione ordinaria e gli oneri per servizi ed utenze sostenuti presso le strutture aventi rilevanza fiscale.

Pari ad **€ 531.273,08** si evidenziano le spese per la gestione del periodico "Poliziamoderna", del quale si è già detto in precedenza, e in dettaglio dovute per il 44% a carta, stampa, selezioni ed allestimento, per il 19% a consulenze redazionali e per il 20% a spese postali, di spedizione, confezionamento e distribuzione.

Le collaborazioni redazionali hanno assorbito il 4%, le spese fotografiche il 1%; le rimanenti uscite sono relative per l' 1% a materiali generali e cancelleria e per il 11% a spese promozionali. Economie di spese si sono registrate grazie al contenimento degli acquisti di fotografie e di materiali redazionali.

Le spese in conto capitale, che ammontano a **€ 1.240.477,93**, pur facendo registrare un aumento di € 349.531,11 rispetto a quelle sostenute nel 2005, hanno inciso sulla gestione corrente in misura inferiore a quanto inizialmente preventivato (€ 1.755.500,00). Gli interventi da realizzare sono quelli

ritenuti indispensabili a mantenere e non depauperare un patrimonio vasto e vetusto, nonché proseguire quegli interventi di ristrutturazione e riqualificazione dei centri permanenti ed in particolare il Centro Sportivo di Tor di Quinto - Roma.

Si segnala, infine, l'investimento aggiuntivo in titoli obbligazionari emessi dalla BNL per l'importo di € 3.000,00, opportuno per accorpare quelli in scadenza nell'esercizio in esame.

SITUAZIONE DI CASSA

La consistenza di cassa, come confermata dall'istituto bancario Tesoriere dell'Ente, risulta pari a **€ 3.763.257,10**.

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi alla chiusura dell'esercizio 2006 sono stati accertati complessivamente in **€ 3.976.012,02**, di cui **€ 3.123.816,32** provenienti dalla gestione di competenza e **€ 852.195,70** relativi all'esercizio 2005 e precedenti.

All'inizio dell'esercizio ammontavano a **€ 3.036.807,11** e nel corso dell'anno 2006 sono stati riscossi per **€ 1.908.932,32**. Il restante importo da riscuotere è costituito principalmente da rimborsi per anticipazioni di pensione per **€ 328.352,06**, il cui recupero è subordinato all'erogazione della pensione privilegiata a particolari categorie di personale.

A tale proposito, pare opportuno rilevare che, in accoglimento della raccomandazione formulata dal Collegio dei Revisori dei Conti nella Relazione al Conto Consuntivo 2006, è già stato oggetto della Relazione al Bilancio Preventivo 2007 il recupero dei crediti per anticipi pensione nei confronti dell'INPDAP.

Inoltre, restano da riscuotere **€ 102.626,03** per rimborsi di fondi scorta concessi agli spacci e ai centri ricreativi il cui recupero avverrà nel corso del corrente esercizio; **€ 28.496,03** per canoni di

affitto di immobili di proprietà. Vengono riportati minori rimborsi di imposte, per € 26.000,00, a seguito di crediti compensati con debiti tributari.

Il totale dei residui passivi ammonta a **€ 4.786.873,46**, in aumento rispetto al dato del 2005 (€ 3.213.542,24).

Di questi, **€ 2.654.801,53** provengono dalla gestione di competenza e **€ 2.132.071,93** derivano dall'esercizio 2005 e pregressi.

Per la sezione di competenza sono costituiti da:

€ 1.191.661,54 per spese correnti,

€ 528.325,44 per quelle in conto capitale

e **€ 1.257.908,20** per partite di giro,

comprensivo dell'importo affluito al Fondo ai sensi del D.L. 45/2005 convertito con Legge n° 89 del 31/05/2005 e non utilizzato.

I residui passivi derivanti da esercizi passati sono rappresentati principalmente da spese correnti.

Questi ultimi all'inizio del 2006 ammontavano a **€ 1.385.211,44**, sono stati riaccertati per **€ 720.755,76** e pagati per **€ 470.905,78**.

LA SITUAZIONE PATRIMONIALE

Il conto patrimoniale dell'Ente, modulato sullo schema di cui al D.P.R. 696/79, riassume la consistenza del patrimonio al termine dell'esercizio, evidenziando le variazioni intervenute per effetto della gestione. Esso presenta un netto patrimoniale di **€ 15.653.737,75**, con un decremento rispetto alla situazione al 31/12/2005 di **€ 251.362,19** pari al disavanzo economico accertato.

Tale risultato risente, per quanto riguarda le Attività, della riduzione di disponibilità liquide per **€ 210.252,97**.

In merito alle Passività va segnalato l'aumento dei residui passivi, per debiti diversi per l'importo globale di **€ 1.573.331,22**.

Tra le ulteriori variazioni apportate ai valori patrimoniali si evidenzia l'aumento dei valori mobiliari per **€ 3.000,00** a seguito dell'acquisto di titoli obbligazionari.

La ricognizione del patrimonio mobiliare, in via di completamento, ha fatto registrare sopravvenienze attive per complessivi **€ 466.346,39**, tra le quali emergono € 190.667,30 per acquisti effettuati direttamente dalle strutture periferiche con i fondi di gestione.

I maggiori residui attivi riscontrati ammontano ad **€ 275.679,09**.

Le insussistenze attive pari a complessivi **€ 880.796,84** riguardano principalmente beni dichiarati fuori uso, o già considerati tali al 31/12/2005, per l'importo di **€ 268.809,98** nonché spese per lavori di manutenzione corrente ed oneri tecnici non riconducibili ad incrementi del patrimonio.

CONCLUSIONI

I risultati della gestione, nel triplice aspetto finanziario, economico e patrimoniale, seppure sinteticamente esposti, dimostrano l'enorme sforzo profuso per soddisfare le esigenze di assistenza al personale della Polizia di Stato, alle migliori condizioni possibili.

Le difficoltà di bilancio registrate non hanno impedito al Fondo di convogliare le risorse disponibili nell'ampliamento e nel miglioramento dei servizi resi al personale della P.S., con particolare attenzione all'attività di sostegno attuata mediante i piani assistenziali a favore degli orfani e malati cronici.

La proficua campagna di informazione, creata per divulgare le forme di assistenza e servizi che sono messi a disposizione degli operatori, ha stimolato l'interesse per l'Ente e sostenuto l'affluenza presso i Centri di soggiorno montani e le strutture balneari stagionali.

Si proseguirà, pertanto, nel programma congiunto di miglioramento dell'offerta, attraverso una rimodulazione delle clausole contrattuali di affidamento dei servizi, e di una più efficace informazione interna, con ricorso anche a nuovi mezzi di divulgazione (Internet).

Altre risorse sono state destinate ad offrire ulteriori opportunità sul piano dello studio e dell'elevazione culturale e formativa mediante l'attribuzione di assegni di studio ai dipendenti e ai figli dei dipendenti della Polizia di Stato, nonché mediante la stipula di specifici accordi e convenzioni con convitti a gestione INPDAP.

Nell'ottica del potenziamento delle attività di partenariato e di co-finanziamento delle spese di gestione, il Centro Studi della P.S. di Fermo, ha proseguito, in sinergia con Società ed Enti Locali, l'organizzazione di iniziative culturali e ricreative. E' stato, altresì, positivamente attuato l'affidamento dei servizi balneari presso la spiaggia del medesimo Centro Studi.

Per il futuro è allo studio un progetto di dismissione delle attività formative, del Centro Studi, in linea con le indicazioni del precedente Consiglio di Amministrazione.

La politica di rilancio delle strutture ricreative di maggiore interesse, come il Centro Sportivo di Tor di Quinto, oltre a rispondere ad esigenze improrogabili di ristrutturazione, è comunque finalizzata a ripristinare la capacità reddituale e di autofinanziamento dei Centri.

Analoghe iniziative sono allo studio per una efficace riqualificazione del Centro balneare di "Maccarese" e del Centro di soggiorno montano di Badia Prataglia (Arezzo).

Infine, in questa fase di evoluzione e rinnovamento organizzativo, nonché di aggiornamento normativo, sarà necessario praticare una politica finanziaria di equilibrio e coerenza che, nel rispetto dei programmi assistenziali previsti per rispondere alle rilevanti esigenze del personale, nel contempo, promuova una sollecita ricerca di nuove forme di gestione e finanziamento unitamente ad una attenta opera di razionalizzazione degli interventi e controllo delle spese.

IL PRESIDENTE

(f.to De Gennaro)

**RELAZIONE
DEL COLLEGIO DEI REVISORI**

PAGINA BIANCA

3.3.2 Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti al Conto Consuntivo 2006 del Fondo di Assistenza per il Personale della Pubblica Sicurezza.

Per gli adempimenti contemplati dall'articolo 14 del vigente Statuto il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il conto consuntivo 2006 del Fondo di Assistenza per il Personale della P.S. da sottoporre all'approvazione del Consiglio di Amministrazione nella prossima seduta consiliare.

Il predetto documento è composto da alcuni elaborati contabili previsti dalla normativa di cui al D.P.R. n. 696 del 18.12.1979, che in dettaglio concernono:

- il rendiconto finanziario, comprendente la gestione di competenza, la gestione dei residui e la gestione di cassa;
- la situazione patrimoniale;
- il conto economico;
- la situazione amministrativa.

Sono allegati al predetto documento contabile, altresì:

- la situazione dei residui attivi e passivi;
- il bilancio fiscale al 31.12.2006 relativo all'attività commerciale, con annessa Nota integrativa.

Premesso che il conto consuntivo ed i relativi elaborati contabili devono – quanto prima – adeguarsi alle prescrizioni contenute nel DPR n. 97 del 2003, il compiuto esame dei dati contabili riportati nei suddetti elaborati, suffragato dall'esposizione dei fatti di gestione descritti nella relazione presidenziale, consente una corretta e completa verifica delle risultanze gestionali afferenti l'esercizio finanziario 2006.

1. GESTIONE DI COMPETENZA

Con riferimento alla gestione di competenza si è rilevato che le poste contabili iscritte come previsione iniziale ammontavano a complessivi € 7.370.550,00, sia per l'entrata che per la spesa.

Le successive variazioni, apportate in corso d'esercizio con appositi provvedimenti deliberativi, hanno modificato la consistenza previsionale secondo gli importi, espressi in euro, di seguito riportati:

ENTRATE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE
Titolo I - Correnti	4.065.500,00	+321.129,84	4.386.629,84
Titolo II - In Conto Capitale	=	=	=
Titolo III - Partite di giro	1.552.000,00	=	1.552.000,00
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	1.753.050,00	+589.429,29	2.352.479,29
TOTALI	7.370.550,00	+910.559,13	8.291.109,13

SPESE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE
Titolo I - Correnti	4.063.050,00	+1.010.559,13	5.073.609,13
Titolo II - In Conto Capitale	1.755.500,00	- 100.000,00	1.655.500,00
Titolo III - Partite di giro	1.552.000,00	=	1.552.000,00
TOTALI	7.370.550,00	+910.559,13	8.281.109,13

Le variazioni nette indicate nella suindicata esposizione sono intervenute principalmente per far fronte ai maggiori oneri di gestione e di spese istituzionali, mediante il parziale utilizzo dell'avanzo di amministrazione, accertato in sede di consuntivo 2005, e le maggiori entrate per entrate eventuali, per proventi assistenziali finalizzati e per borse di studio.

Relativamente poi all'analisi dei risultati di consuntivo raffrontati alle poste previsionali, si osserva che, a conclusione dell'esercizio, i dati contabili iscritti nel rendiconto finanziario hanno fatto registrare i seguenti rapporti tra le entrate e le spese definitive previste e quelle accertate ed impegnate:

ENTRATE	PREVISIONI DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZE
Titolo I – Correnti	4.386.629,84	4.466.350,30	- 79.720,46
Titolo II – In Conto Capitale	=	=	=
Titolo III – Partite di Giro	1.552.000,00	1.411.986,09	+140.013,91
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	2.342.479,29	=	+2.352.479,29
TOTALI	8.281.109,13	5.878.336,39	2.402.772,74

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	DIFFERENZE
Titolo I – Correnti	5.073.609,13	4.030.219,62	+1.043.389,51
Titolo II – In Conto Capitale	1.655.500,00	1.240.477,93	+415.022,07
Titolo III – Partite di giro	1.552.000,00	1.411.986,09	+140.013,91
TOTALI	8.281.109,13	6.682.683,64	+1.598.425,49

Dai suesposti dati contabili si constata preliminarmente che gli scostamenti rilevati fra le previsioni definite ed i risultati di esercizio si sono concretizzati in minori entrate accertate per Euro 2.402.772,74 ed in minori spese impegnate per complessivi Euro 1.598.425,49.

Conseguentemente il risultato d'esercizio, riguardato nelle sue complessive risultanze e limitatamente al mero profilo aritmetico-finanziario, si estrinseca in un disavanzo di competenza pari a Euro - 804.347,25 quale emerge dalla differenza tra il totale delle entrate accertate in Euro 5.878.336,39 e quello delle spese impegnate in Euro 6.682.683,64

L'analisi del rendiconto finanziario ha evidenziato che la posta dell'uscita che ha maggiormente influenzato il risultato negativo di gestione è quella relativa alle spese di gestione del Centro Sudi di Fermo, colonie ed altre attività sociali (€. 943.000 di previsione iniziale, €. 1.435.000 di previsione definitiva, €. 1.369.583,19 di totale impegnato).

La gestione presenta un disavanzo economico pari ad Euro 251.362,19 sostanzialmente attribuibile alla posta "Insussistenze attive" della Parte seconda del conto economico (€. 880.796,84).

Le economie di spese correnti sono allocate in maggior misura nei capitoli concernenti l'acquisto di beni di consumo e le prestazioni di servizi, comprese le manutenzioni varie strutture a rilevanza fiscale, il Fondo Riserva ordinario ed il periodico "Polizia Moderna", i gruppi sportivi

Fiamme Oro; mentre quelle relative alle spese in conto capitale si riferiscono in particolare a ricostruzione, ai ripristini ed alle trasformazioni d'immobili per le attività a rilevanza fiscale e non fiscale.

In termini assoluti i dati di consuntivo evidenziano le entrate più significative nel capitolo 1.01.02 (proventi per affitto di immobili) per Euro 263.028,52; nel capitolo 1.02.01 (contributi dello Stato) per Euro 446.000,00; nel capitolo 1.02.04 (oblazioni e lasciti) per Euro 333.312,34; nei capitoli 1.03.01 (proventi derivanti dagli spacci di consumo) e 1.03.02 (proventi del periodico "Polizia Moderna") rispettivamente per Euro 696.311,64 ed Euro 700.205,83; nel capitolo 1.03.03 (proventi derivanti dalla gestione di attività sociali) per Euro 1.033.637,02 e nel capitolo 1.04.04 (contributi CONI per attività sportive) per Euro 300.316,46.

Tra le spese correnti assumono rilevanza quelle per le prestazioni istituzionali sostenute per le sovvenzioni individuali (cap. 1.02.01) per Euro 376.745,11; per l'Assistenza ai cronici ed agli orfani (capp. 1.02.02 e 1.02.03) rispettivamente per Euro 299.053,00 ed Euro 210.000,00; per il Centro Studi di Fermo ed altre Attività Sociali (cap. 1.02.05) per Euro 1.369.583,19; nonché quelle per la manutenzione dei centri permanenti e stagionali (cap. 1.03.01) per Euro 883.525,45, per la gestione del periodico "Polizia Moderna" (cap. 1.03.02) per Euro 531.273,08; per i gruppi sportivi finanziati dal CONI (cap. 1.04.04) per Euro 110.000,00.

Le risorse iscritte nelle spese in conto capitale sono state utilizzate per il complessivo importo di Euro 1.240.477,93, in gran parte destinate alla ricostruzione, il ripristino e la trasformazione d'immobili per le attività a rilevanza fiscale, nonché per l'acquisto di impianti, attrezzature e macchinari per la medesima attività.

Sotto il profilo meramente istituzionale per il 2006 si constata, in leggera controtendenza rispetto alle gestioni immediatamente precedenti in cui si sono registrati incrementi di avanzi di amministrazione, la formazione di un disavanzo di competenza che erode la consistenza del precedente avanzo.

2. GESTIONE DI CASSA

Le previsioni di cassa ammontavano rispettivamente a Euro 8.281.109,13 per le entrate, comprensivi del fondo di cassa iniziale, ed Euro 8.281.109,13 per le spese.

Le riscossioni accertate nel corso dell'esercizio, unitamente al fondo di cassa iniziale, ammontano a Euro 8.636.962,46 rispetto ai pagamenti sostenuti per complessivi Euro 4.873.705,36.