

ATTI PARLAMENTARI

XVI LEGISLATURA

CAMERA DEI DEPUTATI

Doc. **XV**

n. **30**

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

AL PARLAMENTO

*sulla gestione finanziaria degli Enti sottoposti a controllo
in applicazione della legge 21 marzo 1958, n. 259*

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA

(Esercizi 2005 e 2006)

Trasmessa alla Presidenza il 23 luglio 2008

PAGINA BIANCA

INDICE

Determinazione della Corte dei conti n. 62/2008 del 1° luglio 2008	<i>Pag.</i>	5
Relazione sul risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del Fondo di assistenza per il personale della Pubblica Sicurezza per gli esercizi 2005 e 2006	»	9

DOCUMENTI ALLEGATI.

Esercizio 2005:

Relazione del Presidente	»	49
Relazione del Collegio dei Revisori	»	61
Bilancio consuntivo	»	73

Esercizio 2006:

Relazione del Presidente	»	95
Relazione del Collegio dei Revisori	»	107
Bilancio consuntivo	»	117

PAGINA BIANCA

DETERMINAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

Determinazione n. 62/2008.

LA CORTE DEI CONTI

IN SEZIONE DEL CONTROLLO SUGLI ENTI

nell'adunanza del 1° luglio 2008;

visto il testo unico delle leggi sulla Corte dei conti approvato con regio decreto 12 luglio 1934, n. 1214;

vista la legge 21 marzo 1958, n. 259;

visto il decreto del Presidente della Repubblica in data 26 aprile 1961, con il quale il Fondo di assistenza per il personale della Pubblica Sicurezza è stato sottoposto al controllo della Corte dei conti;

visti i conti consuntivi dell'Ente suddetto, relativi agli esercizi finanziari 2005 e 2006, nonché le annesse relazioni del Presidente e del Collegio dei Revisori, trasmessi alla Corte in adempimento dell'articolo 4 della citata legge n. 259 del 1958;

esaminati gli atti;

udito il relatore Consigliere Giovanni Piscitelli e, sulla sua proposta, discussa e deliberata la relazione con la quale la Corte, in base agli atti ed agli elementi acquisiti, riferisce alle Presidenze delle due Camere del Parlamento il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria del Fondo di assistenza per il personale della Pubblica Sicurezza per gli esercizi 2005 e 2006;

ritenuto che, assolto così ogni prescritto incombente, possa, a norma dell'articolo 7 della citata legge n. 259 del 1958, darsi corso alla comunicazione alle dette Presidenze, oltre che dei conti consuntivi – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – della relazione come innanzi deliberata, che alla presente si unisce perché ne faccia parte integrante;

PER QUESTI MOTIVI

comunica, a norma dell'articolo 7 della legge n. 259 del 1958, alle Presidenze delle due Camere del Parlamento, insieme con i conti consuntivi per gli esercizi 2005 e 2006 – corredati delle relazioni degli organi amministrativi e di revisione – del Fondo di assistenza per il personale della Pubblica Sicurezza, l'unita relazione con la quale la Corte riferisce il risultato del controllo eseguito sulla gestione finanziaria dell'Ente stesso.

ESTENSORE

Giovanni Piscitelli

PRESIDENTE

Mario Alemanno

Depositata in Segreteria il 21 luglio 2008.

IL DIRIGENTE

(dott. Giuliana Pecchioli)

RELAZIONE DELLA CORTE DEI CONTI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE SUL RISULTATO DEL CONTROLLO ESEGUITO SULLA
GESTIONE FINANZIARIA DEL FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA PER GLI ESERCIZI 2005 E 2006

S O M M A R I O

Premessa	Pag.	13
1. — Origine e finalità	»	14
2. — Struttura organica ed amministrativa	»	16
I — Struttura organica	»	16
II — L'amministrazione ed il personale	»	16
3. — Attività istituzionali	»	18
I — Assistenza individuale	»	18
II — Interventi a favore dello studio	»	18
III — Attività ricreative	»	19
IV — Attività culturali	»	21
V — L'assicurazione del personale della P.S.	»	21
VI — Il contenzioso	»	22
VII — Consulenze ed incarichi professionali	»	22
4. — I bilanci	»	23
I — Considerazioni generali	»	23
II — Le previsioni finanziarie e di spesa	»	23
III — Il conto finanziario	»	24
IV — Le entrate	»	25
V — Le spese	»	28
VI — Le partite di giro	»	31
VII — I residui	»	32
VIII — Il conto economico	»	34
IX — Il bilancio commerciale	»	35
X — La situazione patrimoniale	»	40
XI — La situazione amministrativa	»	41
5. — Considerazioni conclusive	»	44

PAGINA BIANCA

Premessa

La Corte riferisce al Parlamento sul risultato del controllo eseguito in base alla legge 21 marzo 1958, n° 259, sulla gestione svolta dal Fondo di Assistenza per il personale della Pubblica Sicurezza, ente di diritto pubblico soggetto alla vigilanza del Ministero dell'Interno, negli esercizi 2005 e 2006 e sui fatti di rilievo sino a data recente. In precedenza ha riferito fino a tutto l'esercizio 2004 (in Atti parlamentari, Camera dei Deputati, XIV Legislatura, Doc. XV, n. 400).

1 - Origine e finalità

Il Fondo venne istituito dalla legge 12 novembre 1964, n. 1279, per trasformazione in ente pubblico di un preesistente ente morale istituito con il decreto del Presidente della Repubblica 10 luglio 1952, n. 1112 ("Fondo assistenza, previdenza e premi per il personale di Pubblica Sicurezza"), assorbendone il patrimonio e le entrate che la legislazione in vigore ed ogni altra disposizione assegnavano ad esso. Ha sede in Roma, via De Pretis, n. 87, in un immobile di sua proprietà, in parte locato al Ministero dell'Interno, che vi ospita l'Ufficio Programmazione delle attività assistenziali al personale della P. S., dipendente dal Dipartimento della P. S.. E' retto da uno statuto, che ne completa l'ordinamento, deliberato dal Consiglio di Amministrazione. E' soggetto alla vigilanza del Ministero dell'Interno ed al controllo della Corte dei conti, ai sensi dell'art. 2 della legge 21 marzo 1958, n. 259, in virtù del decreto del Presidente della Repubblica n. 1361 del 20 giugno 1961. In forza dell'art. 2 della legge istitutiva provvede all'assistenza morale e materiale del personale della Polizia di Stato (e dei familiari), attraverso varie forme di interventi, già dettagliatamente descritti nel referto relativo alla gestione 1994-98 (Atti parlamentari, Senato della Repubblica, XIII° Legislatura, Doc XV, Vol. n. 211), che, in sintesi, consistono nell'erogazione di sussidi per stati di bisogno o di malattia e nell'organizzare servizi ricreativi (spacci-bar, centri sportivi, stabilimenti balneari e soggiorni montani). Lo statuto aggiunge che la detta assistenza è *"a completamento ed integrazione dell'opera che già prestano altri Enti ed istituzioni assistenziali."* In prosieguo di tempo, tuttavia, il Legislatore ha deputato l'Ente (ed altri simili) ad organizzare anche forme di previdenza complementare. Infatti, l'art. 208 del vigente codice della strada, tra le finalità cui devono essere destinati i proventi delle sanzioni amministrative e pecuniarie al predetto codice della strada, indica anche *"..la previdenza del personale della Polizia di Stato, dell'Arma dei Carabinieri e della Guardia di Finanza..."*; e, più decisamente, l'art. 26.21 della legge finanziaria 1999 (L. 23.12.1998, n. 448), nel rinviare l'applicazione del divieto di impiegare il personale della P.S. nei servizi di assistenza, indica, quale termine finale della dilazione, *"la data di trasformazione, in forme di previdenza complementare, dei trattamenti erogati da associazioni, enti ed organismi aventi natura o con finalità previdenziale o assistenziale"*.

Le entrate dell'Ente sono costituite, principalmente, da:

- a) contributi dello Stato e di altri enti pubblici;

- b) introiti derivanti dagli spacci di consumo;
- c) introiti derivanti dall'attività dei centri ricreativi e balneari;
- d) proventi dalla pubblicazione del periodico "Polizia Moderna";
- e) proventi dalla vendita dei biglietti d'ingresso al Museo delle autovetture storiche della Polizia;
- f) rendite e proventi patrimoniali.

Alle predette vanno aggiunte eventuali oblazioni con destinazioni specifiche (borse di studio, contributi a gruppi sportivi, etc.) o generiche.

2 – Struttura organica ed amministrativa

I.- Struttura organica

Secondo lo statuto vigente, cui la legge istitutiva demanda la definizione ed il completamento della struttura, sono organi dell'Ente il Consiglio di amministrazione (artt. 10 e 11), il Presidente del Consiglio di amministrazione (art. 12) ed il Collegio dei revisori dei conti (art. 14). Su di essi la Corte ha ampiamente riferito nelle precedenti relazioni, alle quali si rinvia, per più ampie notizie, rappresentando, in particolare, la necessità di aggiornare lo statuto, dopo che il Ministro dell'Interno (D.M. 17 settembre 1994) aveva escluso dal Consiglio di amministrazione i rappresentanti sindacali in applicazione del d. lgs. 3 febbraio 1993, n. 29. La raccomandazione, tuttavia, benché riconosciuta fondata, non ha ancora avuto seguito. Il C. di A., tuttavia, il 17 dicembre 2007 ha deliberato di costituire apposita commissione, con l'incarico di studiare la possibile trasformazione del Fondo e di predisporre un'eventuale bozza, sia del nuovo statuto, sia dei conseguenti regolamenti di organizzazione e di funzionamento, tra i quali anche quello di contabilità ispirato ai nuovi principi recati dal D.P.R. n. 97/2003. Nel biennio in esame il C. di A. ha continuato a funzionare nella composizione risultata dallo scorporo della componente sindacale (Capo della Polizia, con funzioni di Presidente; vice Capo della Polizia, che ne è anche il vice presidente; Direttore Centrale per gli Affari Generali; Direttore Centrale del Personale; Direttore Centrale per i servizi di ragioneria; Dirigente preposto ai settori assistenziali della P.S.). Alle sue riunioni assiste il Segretario del Fondo, con esclusivi compiti di verbalizzazione. Ai componenti del C. di A. non vengono corrisposti emolumenti; soltanto ai revisori dei conti (un revisore effettivo ed uno supplente, designati dal Ministero dell'Economia e delle Finanze, nonché due effettivi ed uno supplente designati dal Ministero dell'Interno) viene corrisposto un compenso annuo lordo, rimasto invariato dal 1997, nella misura € 5.165, per il Presidente, e di € 3.615, per ciascuno dei due membri effettivi, per una spesa complessiva pari ad € 14.000, sia nel 2005 che nel 2006. Il collegio è stato rinnovato il 15 marzo 2005.

II.- L'amministrazione ed il personale

Il Fondo, privo di un proprio organico, viene amministrato dal Dipartimento della P.S., sotto la direzione del capo dell'Ufficio assistenza al personale della P.S., nella veste di delegato del Consiglio di amministrazione (Consigliere delegato), del quale fa

parte. Per la gestione dei centri balneari e degli spacci bar continua ad avvalersi del personale delle Questure territorialmente competenti, per mera esigenza di controllo amministrativo contabile e di verifica dell'osservanza delle condizioni contrattuali, nella misura di 24 unità per i primi e di 81 unità (71 nel 2005) per i secondi, in aggiunta a quelle addette alla sorveglianza ed alla vigilanza sulle spiagge; queste ultime, tuttavia, sono espressamente previste dall'art. 79 del D.P.R. 28 ottobre 1985, n. 782, perché rientranti nel quadro delle attività ricreative affidate all'Amministrazione della P.S.. I costi generali, quindi, sono costituiti unicamente da oneri fiscali e patrimoniali e da spese minute e di ordinaria manutenzione degli immobili. Comunque, il divieto di utilizzare il personale dell'Amministrazione (art. 55, comma 2 della legge 449/1997), come già accennato innanzi, è stato rinviato dall'art. 26, comma 21 della legge 23 dicembre 1998, n. 448 (finanziaria 1999) *"alla data di trasformazione, in forme di previdenza complementare, dei trattamenti erogati da associazioni, enti ed organismi aventi natura o con finalità previdenziale o assistenziale"*.

Quanto all'attività amministrativa, il Fondo ha continuato a seguire procedure tradizionali, con l'ausilio di mezzi informatici, per la gestione delle principali funzioni. Ma ha preannunciato che, quando sarà stato emanato il nuovo regolamento di contabilità, incaricherà una impresa specializzata per la realizzazione di un *software* per la tenuta della contabilità integrata e per la formazione del personale chiamato ad applicare i nuovi principi contabili nella compilazione e nella gestione del bilancio. Nel frattempo, l'avvenuta predisposizione di uno schema tipo per la stipula dei futuri contratti di affidamento dei servizi ricreativi, con il relativo capitolato, e la semplificazione dei rapporti con i gestori, dovrebbero consentire anche la semplificazione delle procedure di riscossione dei canoni, che affluirebbero su un unico conto corrente intestati al Fondo.

3.- Attività istituzionali

I- Assistenza individuale

Come già riferito in merito agli esercizi 2003-2004, l'Ente esercita la sua attività di assistenza a favore del personale della Polizia di Stato e delle loro famiglie, attraverso l'erogazione di somme di denaro, per sovvenire a situazioni di bisogno o di disagio, e mediante l'organizzazione di attività ricreative e culturali.

Gli interventi della prima natura hanno comportato una spesa di € 1.082.726, nel 2005 e di € 885.798, nell'anno successivo. Essi hanno riguardato principalmente:

- *sovvenzioni individuali*, erogate, a norma dell'art. 5 dello Statuto, secondo piani annuali, formati su domanda dei diretti interessati o su proposte motivate delle autorità gerarchiche, previo accertamento delle condizioni di bisogno;
- *contributi per assistenza sociale*;
- *assistenza agli orfani* minorenni di dipendenti deceduti in attività di servizio;
- *assistenza ai cronici*, destinata ai figli minori dei dipendenti in servizio, affetti da malattie a carattere cronico.

II- Interventi a favore dello studio

Altre forme di assistenza individuale sono state: a) l'erogazione di borse di studio (95, nel 2005, e 80, nel 2006), della misura di euro 1.000 cadauna, a dipendenti o loro figli, che hanno conseguito un diploma di laurea specialistica (o quadriennale prevista dal precedente ordinamento) o siano stati iscritti a corsi per il conseguimento di un *master* post-laurea magistrale, per una spesa quasi doppia rispetto al 2004 (€ 95.000, nel 2005; € 80.000, nel 2006); b) assegni per viaggi di studio all'estero a favore dei figli iscritti alle scuole medie (Inghilterra, Francia e Spagna), di cui hanno beneficiato 202 studenti, nel 2005 e 275, nel 2006, per una spesa, rispettivamente, di € 192.754 ed € 198.910; c) ospitalità dei figli del personale della P.S. nel centro studi di Fermo, per la frequenza delle varie scuole locali, e presso convitti gestiti dall'INPDAP.

Il Centro studi di Fermo è un'istituzione educativa, di tipo convittuale, diretta da un dirigente della Polizia di Stato, che mira a conferire ai giovani ospitati, anche non figli del personale della P.S., le qualità morali e le doti necessarie per l'accesso ai ruoli delle Forze di Polizia (la legge n. 472/1987 riserva ai diplomati provenienti da esso il 5% dei posti disponibili nei concorsi, purché in possesso di tutti gli altri requisiti

richiesti dal bando). E' ubicato in un antico palazzo, facente parte di un compendio immobiliare di proprietà dell'Ente¹, che, nel periodo estivo, funziona anche come colonia marina. Ma da alcuni anni il numero degli allievi è in calo costante (da 44 nel 2004 a 15 nel 2007) ed il costo di mantenimento è, di conseguenza, aumentato in misura cospicua (€ 21.000 circa, per l'anno 2006/7 e di € 27.700, nel 2007/8, a cui le famiglie hanno contribuito, in media, con una retta mensile di € 50). Le difficoltà finanziarie del Fondo, l'eccessivo costo del Centro e l'opportunità offerta dall'INPDAP di ospitare nei propri convitti gli allievi a costi più convenienti, congiunti ai rilievi dei revisori dei conti, che nella relazione conclusiva al consuntivo 2006 avevano rappresentato l'esigenza di ricercare soluzioni più economiche, hanno indotto il C. di A. a deliberarne la prossima chiusura e la destinazione del compendio a reddito e lo storico palazzo, in particolare, a locazione, previa ristrutturazione, al Ministero dell'Interno per la sistemazione della istituenda Questura². In alternativa, infatti il Fondo, sin dal 2004 ha stipulato con l'INPDAP convenzioni annuali per ospitare presso i convitti a gestione diretta ed i Convitti Nazionali convenzionati con l'Istituto previdenziale, orfani e figli del personale della P.S., assumendo l'intero onere di mantenimento, gravante sulle famiglie, ad un costo medio annuo di poco superiore ai mille euro. Nell'anno 2006/7 ha inviato presso i detti convitti 89 allievi, per una spesa complessiva di € 93.641, e 100, nel 2007/8, per una spesa di circa € 100.000.

III- Attività ricreative

Le attività del secondo gruppo vengono svolte attraverso apposite strutture, la cui gestione, oltre a realizzare uno dei fini istituzionali, in passato ha costituito anche importante fonte di finanziamento; ma, come verrà più ampiamente illustrato in seguito, negli ultimi anni, in particolare, ha prodotto cospicue perdite economiche. Comunque, il personale della P.S. ha potuto egualmente fruire dei servizi a tariffe di convenienza, rispetto a quelle offerte dal mercato alla generalità.

Per quanto concerne gli spacci bar ed i centri balneari, dopo l'allontanamento del personale della P.S. dai servizi, come è stato già esposto nei precedenti referti, l'Ente aveva affidato la loro conduzione ad aziende private. I relativi contratti, stipulati in loco, non sempre secondo uno schema-tipo uniforme, benché non fossero mancate direttive dal centro, ma secondo condizioni liberamente pattuite *in loco*, si erano

¹ Esso comprende, oltre al palazzo storico, anche terreni seminativi, un centro sportivo, immobili a destinazione commerciale ed abitazioni.

² Il Consigliere delegato ha anche avviato trattative con l'Amministrazione comunale di Fermo per la ristrutturazione e l'utilizzazione commerciale degli impianti sportivi del Centro, il cui costo potrebbe essere assunto dalla Civica Amministrazione, ed ha sottoposto il problema all'esame del C. di A..

rivelati quasi sempre non convenienti per il Fondo. Quest'ultimo, infatti, risultò caricato di numerosi costi, non adeguatamente valutati in precedenza, i quali non solo avevano annullato gli sperati proventi, ma addirittura creato pesanti passività. Da qui le cospicue perdite contabilizzate in bilancio, soprattutto nel 2005, che hanno determinato, insieme ad altri fattori, i non buoni risultati, che verranno visti in seguito. Dopo siffatta esperienza, il Consigliere delegato, venuta a scadenza la prima tornata contrattuale, predisponendo un modello uniforme di contratto per tutto il territorio nazionale, con pedissequo capitolato, da stipularsi, previo esperimento di gara, nella sede centrale. Tale modello trasferisce alle imprese l'onere di costi in precedenza gravanti sul Fondo, fissa le tariffe dei servizi offerti, prevede un canone di concessione a carico dell'affidatario, comprensivo anche dell'uso delle attrezzature³. Rimarrebbero a carico dell'Ente unicamente le spese di manutenzione straordinaria dei locali e degli impianti, in particolare di quelli balneari, alcuni dei quali, talvolta, si trovano in condizioni di fatiscenza.

I centri balneari attivi, nel biennio, come nel precedente, sono stati 24, distribuiti nelle località marine, in prevalenza del centro sud, dotati di servizi di ristoro e di salvamento, alcuni dei quali funzionanti anche come colonie marine. Altri sei sono chiusi da tempo per carenze di requisiti sanitari e di sicurezza e sono allo studio ipotesi di ristrutturazione o di dismissione. Essi, comunque, egualmente, hanno comportato costi di mantenimento, come si vedrà in seguito.

Il centro sportivo permanente di Tor di Quinto in Roma, che ha visto aumentare l'afflusso dei frequentatori, ha ricevuto cospicui investimenti diretti a migliorarne le strutture e le prestazioni, anche allo scopo di aprirne la fruizione al personale di altre istituzioni, e relativi familiari, opportunamente valutato, in maniera da spalmare i costi generali su una più larga fascia di utenza e di aumentare le entrate.

I centri stagionali sono il centro di soggiorno per funzionari di Merano, il centro montano di Bardonecchia ed il centro di soggiorno montano di Badia Prataglia Poppi (Arezzo). Alle persone o nuclei familiari ospitati vengono praticate tariffe di convenienza, che non hanno coperto, per intero, i costi di gestione.

Il circolo per funzionari della P.S. in Roma, invece, ha dato risultati economici in attivo.

³ Le attrezzature vengono consegnate al gestore, previo inventario, e rilascio di polizza fideiussoria.

IV- Attività culturali

L'Ente ha continuato a pubblicare il periodico mensile ufficiale "Polizia Moderna", nella sua veste tipografica rinnovata e nel suo nuovo impianto, diretto a promuovere l'elevazione culturale e professionale del personale, mediante articoli di attualità e di carattere tecnico-giuridico e professionale. Esso, provvisto di un direttore amministrativo, che opera secondo le direttive del C. di A., di un direttore responsabile e di un redattore, ha una gestione autonoma, diretta da un consiglio di amministrazione che cura, sotto la vigilanza del consigliere delegato e del collegio dei revisori dei conti, l'aspetto tecnico e contabile e redige anche apposito bilancio di previsione e consuntivo. Le entrate sono incassate direttamente su conto corrente bancario e, successivamente, riversate sul bilancio dell'Ente. Le spese vengono pagate dalla direzione amministrativa su aperture di credito del C. di A. del Fondo. Dal 2004 gestisce anche un Museo delle autovetture storiche della Polizia di Stato, sito in Roma, che ha avuto un buon numero di visitatori a pagamento.

V- L'assicurazione del personale della P.S.

Il Dipartimento della P.S. aveva stipulato una polizza assicurativa di copertura della responsabilità civile ed amministrativa per gli eventi dannosi non dolosi causati a terzi dal personale delle Forza di Polizia nello svolgimento di attività istituzionali, prevista dall'art. 16.4 della legge n. 448/2001 (finanziaria 2002). Ma avendo la Sezione centrale di controllo di legittimità di questa Corte dei conti, il 13 gennaio 2005, ricusato il visto e la registrazione del detto contratto, perché, fra l'altro, la copertura dei rischi di cui innanzi era ritenuta in contrasto con l'art. 28 della Costituzione⁴, l'art. 1-*quater* della legge n. 89 del 2005 trasferiva al Fondo le somme (di cui agli articoli 39 e 62 del d.p.r. n. 164/2002) perché provvedesse alla copertura assicurativa delle responsabilità connesse allo svolgimento delle attività istituzionali del personale della Polizia di Stato. Il C. di A., nel giugno 2007, deliberava di procedere ad una gara europea per l'individuazione di una società di brokeraggio, cui affidare la ricerca delle migliori formule assicurative in materia, che non comprendessero anche il rischio della responsabilità amministrativa. La gara non è

⁴ La deliberazione della Sezione di controllo, richiamando anche la sentenza della Corte costituzionale n. 340/2001, evidenzia che il contenuto del contratto di assicurazione era contrario al principio del buon andamento della cosa pubblica, perché si risolve, concretamente, in una generalizzata deresponsabilizzazione del personale per il caso di "colpa grave".

adempimenti richiesti dalla procedura delle gare europee, per la quale il Fondo non dispone di appropriate competenze professionali. Cosicché, la somma di € 990.000 è rimasta non spesa, in attesa che il Ministero dell'Interno appresti opportuna assistenza per lo svolgimento della gara.

VI- Il contenzioso

La c.d. privatizzazione dei servizi, oltre ad avere creato perdite economiche, ha dato origine ad un cospicuo contenzioso (in sede civile ed amministrativa) con le imprese affidatarie della gestione di servizi. Alla fine del 2006 il Fondo risultava ancora parte in una decina di giudizi (1 amministrativo e 9 civili), con un *petitum* di circa € 150.000, come convenuto, e di circa € 400.000, quale attore. In particolare, i giudizi intrapresi dal Fondo riguardano il recupero di crediti vantati verso aziende incaricate della gestione di servizi bar in alcune istituzioni della P.S. nella Capitale. Altri giudizi sono stati promossi da soggetti infortunati in centri sportivi, che invocano la responsabilità del proprietario, per la quale l'Ente è provvisto di copertura assicurativa; e da un dipendente di un centro contro il gestore del servizio, nella quale controversia è stato chiamato anche il Fondo.

VII- Consulenze ed incarichi professionali

L'Ente si è avvalso di prestazioni esterne in materia fiscale, giuslavoristica ma, soprattutto, giornalistica per l'edizione della rivista *Polizia Moderna* (direzione, redazione, impaginazione, grafica, etc.) e di assistenza legale per le controversie giudiziarie pendenti. L'ammontare della spesa sostenuta in ciascun anno è esposta nella tabella che segue.

Prestazioni esterne⁵	2005	2006
giornalistiche	53.507	99.000
giuslavoristiche	5.000	4.900
fiscali	19.500	19.500
legali		8.272
TOTALE	78.007	131.672

⁵ La tabella è stata costituita sulla base di notizie fornite in istruttoria.

4 - I bilanci

I consuntivi di ciascun esercizio sono costituiti dal rendiconto finanziario, dal conto economico, dallo stato patrimoniale e dalla situazione amministrativa, corredata dalla relazione del Presidente e, in appendice, dal riepilogo delle diverse gestioni facenti capo all'Ente. Essi sono redatti secondo lo schema del D.P.R. 18 dicembre 1979, n. 696, non avendo l'Ente applicato la nuova disciplina contabile introdotta dal D.P.R. n. 97 del 27 febbraio 2003.

I conti consuntivi sono stati deliberati dal Consiglio di amministrazione rispettivamente il 30 giugno 2006 ed il 22 giugno 2007 (approvati dal Ministro, rispettivamente, il 3.8.2006 ed il 6.7.2007), in persistente ritardo rispetto al termine del 30 aprile dell'esercizio successivo, stabilito dall'art. 38 del regolamento di contabilità e dallo statuto dell'Ente. Il Collegio dei revisori dei conti, pur formulando osservazioni, esprimeva parere favorevole all'approvazione del consuntivo del 2005. In particolare, evidenziava la necessità di ricondurre al più presto la gestione commerciale verso un risultato positivo ed auspicava la soluzione dei problemi connessi al costo del Centro studi di Fermo. In merito all'esercizio del 2006, richiamando, ancora una volta, l'attenzione sulla gestione commerciale e sui problemi che interessavano il Centro studi, auspicava una revisione dei residui, che desse contezza delle motivazioni e dei criteri utilizzati per l'esclusione dalle risultanze contabili delle poste inesigibili, e l'adeguamento statutario e regolamentare alla disciplina del D.P.R. n. 97/2003.

II.- Le previsioni finanziarie e la spesa

Nel biennio permane lo scostamento tra previsioni definitive di entrata ed accertamento finale, così come tra previsione di spesa ed impegno, come si può evincere dalla tabella che segue:

Gestione di competenza	2004	2005	2006
ENTRATE			
-previsione definitiva	8.769.086	8.077.650	8.281.109
-entrate accertate	6.320.360	5.300.689	5.878.336
-scostamento	-2.448.726	-2.776.961	-2.402.773
-% scostamento	-28	-34	-29
SPESE			
-previsione definitiva	8.769.086	8.077.650	8.281.109
-spese impegnate	5.255.575	6.936.451	6.682.684
-scostamento	-3.513.511	-1.141.199	-1.598.425
-%scostamento	-40	-14	-19

III.- Il conto finanziario

Le risultanze finanziarie della gestione sono sinteticamente esposte nella tabella, che segue:

ENTRATE ACCERTATE	2004	2005	2006
-correnti	4.513.809	3.831.836	4.466.350
-in conto capitale	1.391.000	0	0
-partite di giro	415.561	1.468.854	1.411.886
Totale entrate	6.320.360	5.300.689	5.878.336
SPESE IMPEGNATE			
-corrente	4.274.975	4.576.650	4.030.220
-in conto capitale	565.049	890.947	1.240.478
-partite di giro	415.551	1.468.854	1.411.986
Totale spesa	5.255.575	6.936.451	6.682.684
Differenza tra entrata accertata e spesa impegnata	+1.064.785	-1.635.762	-804.348

Dalla tabella risulta, in primo luogo, che la gestione, dopo il positivo risultato del 2004 (dovuto, esclusivamente, alla plusvalenza realizzata dalla vendita di un immobile), negli esercizi 2005 e 2006 è ritornata in disavanzo, con correlata riduzione del netto patrimoniale. Anche l'avanzo di amministrazione e la consistenza di cassa hanno registrato andamento in decelerazione, come può evincersi dalla successiva tabella:

Risultati della gestione:	2004	2005	2006
Avanzo/Disavanzo di competenza	+1.064.785	-1.635.762	-804.348
Avanzo/Disavanzo economico	+902.412	-1.366.151	-251.362
Avanzo/Disavanzo di amministrazione	+5.295.205	+3.796.775	+2.952.396
Patrimonio netto	17.271.251	15.905.100	15.653.738
Consistenza di cassa	4.967.595	3.973.510	3.783.257

Il disavanzo di competenza del 2005 è stato determinato dal concorso del saldo negativo di parte corrente dovuto, principalmente, alla flessione ed allo sbilancio della gestione delle attività sociali, ricreative e culturali (-€ 637.449) e del Centro studi di Fermo e dal saldo negativo in conto capitale; mentre, quello del 2006, è imputabile esclusivamente alle uscite in conto capitale, essendo ritornata in attivo la parte corrente.

IV- Le entrate

Si descrivono, qui di seguito, le principali voci di entrata:

a.- Il contributo dello Stato

E' costituito da varie componenti. La principale è rappresentata da una quota dei proventi delle contravvenzioni accertate dal personale della P.S. alle norme del Codice della strada, che viene determinata, in forza dell'art. 208⁶ di esso, dal Ministero delle Infrastrutture (destinatario dei proventi), di concerto con quello dell'Economia e delle Finanze. Negli ultimi anni è andato decrescendo, ma con lieve tendenza al recupero nel periodo 2004-2006. Formalmente diversa, ma sostanzialmente di identica natura, è anche la quota di compartecipazione ai proventi contravvenzionali a norme valutarie. Inoltre, vengono riversati al bilancio dell'Ente anche i proventi dei servizi resi dalla Polizia di Stato ad enti non statali ed a privati, a norma della legge n. 628/1973. La distinta ed il totale dei proventi dalla finanza dello Stato sono esposti nella tabella, che segue:

⁶ Sulla destinazione dei proventi delle contravvenzioni al Codice della Strada già si è detto innanzi. Si aggiunge che il riparto tra le tre Forze di Polizia dei fondi destinati a detto fine viene operata dal Ministro dell'Interno, giusta quanto previsto dall'art. 393.3 del d.p.r. n. 495/1992 (regolamento di esecuzione ed attuazione del codice della strada).

Contributo dello Stato	2005	2006
-quota proventi contravvenzioni al codice della Strada	549.291	446.000
-quota proventi contravvenzioni a norme valutarie	64.409	55.000
-somme versate da enti non statali e privati per servizi resi dalla P.S.	32.187	33.000
Totale	645.887	534.000

b.- Redditi e proventi patrimoniali

Sono costituiti da interessi attivi sui depositi, canoni di affitto di edifici di proprietà ed interessi sui titoli, come risulta dalla tabella, che segue:

Redditi e proventi patrimoniali	2004	2005	2006
-interessi sui depositi bancari	86.382	81.687	114.007
-canoni di affitto immobili	249.091	211.141	263.029
-interessi su titoli	28.254	39.050	35.946
Totale	363.727	331.878	412.982

c.- contributi volontari

E' una fonte di entrata tradizionale, costituita da elargizioni liberali di soggetti privati e pubblici, in segno di gratitudine verso le Forze dell'ordine o con destinazione verso specifiche finalità, il cui gettito è stato pari ad € 222.527, nel 2005, e ad € 333.312, nel 2006.

d.- Ricavi dalla vendita di beni e servizi

Sono rappresentati nella tabella che segue:

VENDITA BENI E SERVIZI	2004	2005	2006
-attività sociali, ricreative, culturali, etc., a rilevanza fiscale	952.975	832.551	1.033.637
-gestione spacci e bar	675.417	573.271	696.312
-prestazioni sanitarie	62.179	75.597	45.521
-gestione periodico "Polizia Moderna"	600.491	699.303	700.206
TOTALE	2.291.062	2.181.022	2.475.675

Le prime due voci di entrata, di natura commerciale, e quindi a rilevanza fiscale, che negli anni scorsi avevano subito un forte inaridimento, nel complesso, vanno consolidando la tendenza al recupero, evidenziata a decorrere dall'esercizio 2004.

La contabilità dei singoli centri ed organismi è riassunta in un riepilogo allegato al conto consuntivo, nel quale, per ciascuno di essi, sono esposti le componenti dei costi e dei ricavi, il risultato economico, con l'utile o perdita, e la somma versata al Fondo nel corso dell'esercizio. Tale documento, tuttavia, non sempre concorda con le tabelle di entrata e di uscita, come emerge dall'esame di alcune gestioni, per cui si ribadisce la necessità di una contabilizzazione più ordinata e, comunque, che la materia venga più convenientemente disciplinata in sede di compilazione del nuovo regolamento di contabilità, così come l'accredito dei fondi, la rendicontazione e la restituzione degli avanzi.

In ulteriore lieve crescita anche gli utili di gestione degli spacci bar⁷, quale risultato della politica di perfezionamento dei contratti pluriennali di affidamento dei servizi ai privati ed il graduale trasferimento su di essi dei costi. Tali gestioni, negli anni scorsi, avevano maggiormente risentito del disimpegno del personale della Polizia di Stato, disposto dalla legge, di cui si è detto innanzi.

In lieve crescita anche l'entrata dalla gestione del periodico "Polizia Moderna" (€ 699.303, nel 2005; € 700.206, nel 2006) e l'utile prodotto. Il buon andamento è dovuto all'ulteriore incremento degli abbonati e della raccolta pubblicitaria ed al miglioramento grafico ed editoriale del periodico. I proventi da abbonamento hanno rappresentato il 65,85% dell'entrata, nel 2005 ed il 61,9%, nel 2006, mentre quelli pubblicitari il 34,15% nel 2005 ed il 38,1% nel 2006. Il resto è costituito da interessi bancari e postali. I dati predetti, tuttavia, non concordano con quelli esposti in appendice al bilancio, come sarà meglio visto in prosieguo di trattazione.

e.-entrate non classificabili.

Ammontano ad € 450.522, nel 2005 e ad € 710.381, nel 2006. Sono costituite, per lo più, da entrate eventuali, comprensive di somme residue di gestioni, passate dalla conduzione diretta a quella privatizzata, dalle quote versate dalle famiglie per la fruizione di servizi e da incassi derivati dalla gestione dei gruppi sportivi "Fiamme Oro". L'elenco completo è esposto nella tabella, che segue:

⁷ Erano 71 alla fine del 2006.

entrate non classificabili in altre voci	2004	2005	2006
-entrate eventuali	231.489	139.039	389.795
-proventi dai G.S. "Fiamme Oro" e contributo CONI	270.840	297.711	300.317
-entrate per borse di studio	1.831	12.919	10.519
-proventi assistenziali finalizzati	13.870	4.753	9.750
-rimborso d'imposta	530.554	0	0
Totale	1.048.384	450.522?	710.381

V- Le spese

La tabella mostra la distribuzione della spesa impegnata tra partite correnti, investimenti e partite di giro:

Spesa impegnata	2004	2005	2006
-corrente	4.274.975	4.576.650	4.030.220
-in conto capitale	565.049	890.947	1.240.478
-contabilità speciali e partite di giro	415.551	1.468.854	1.411.986
Totale spesa impegnata	5.255.575	6.936.451	6.682.684

Dalla successiva si evince che dal 2004 è in forte diminuzione l'incidenza della spesa corrente, che passa dall'81,34% al 60,31% del 2006 e, per converso, in aumento quella in conto capitale (dal 10,75% al 18,56%). Più che raddoppiata l'incidenza delle partite di giro.

Incidenza spesa impegnata	2004	2005	2006
Spese correnti	81,34%	66,98%	60,31%
Spese in c/ capitale	10,75%	12,84%	18,56%
Partite di giro	7,91%	21,18%	21,13%
Totale	100%	100%	100%

La spesa in conto capitale è stata destinata ad interventi di manutenzione e di conservazione del patrimonio immobiliare ed alla ristrutturazione e riqualificazione dei centri permanenti, in particolare quello sportivo di Tor di Quinto in Roma.

La parte corrente è stata destinata, come di consueto, principalmente, ad interventi di natura istituzionale, a trasferimenti correnti per le gestioni a rilevanza fiscale ed alla gestione del periodico Polizia Moderna e del Museo delle auto storiche della Polizia, di cui si è già detto. Essa è analiticamente esposta nel prospetto, che segue:

Spesa corrente	2005	2006
Imposte e tasse	3.176	12.724
Oneri patrimoniali	13.604	10.849
Spesa di amministrazione	15.774	18.680
Manutenzione mobili ed immobili	43.469	46.122
Compensi e spese per i revisori dei conti	14.000	14.000
Sovvenzioni individuali	534.937	376.745
Assistenza ai cronici	329.789	299.053
Assistenza agli orfani	218.000	210.000
Contributi per assistenza sociale	31.679	25.989
Gestione Centro studi ed attività ricreative e sociali	1.251.585	1.369.583
Acquisto materiale sanitario	57.488	5.874
Contributi assistenziali finalizzati	6.000	9.750
Borse di studio	12.348	10.519
Spese gestione spacci	69.281	70.132
Spese per spacci e centri ricreativi a rilevanza fiscale	967.168	883.525
Periodico Polizia moderna	557.217	531.273
Restituzione somme indebitamente percepite	235	0
Spese per gruppi sportivi Fiamme oro	200.000	0
Quote contravvenzioni dovute agli accertatori	135.016	1.000
Consulenze	25.687	110.000
Ripiano deficienze di cassa	0	24.400
Totale spesa corrente	4.576.650	4.030.220

a.- Interventi istituzionali

La partita principale di spesa è quella destinata alle attività ricreative e sociali ed al mantenimento del centro studi di Fermo, tutte promiscuamente contabilizzate sotto un'unica voce, nonostante che esse afferiscono ad oggetti tra loro sostanzialmente molto diversi. In appendice al bilancio risultano indicati i dati della gestione del detto centro studi (Cfr. apposita tabella nel paragrafo del bilancio commerciale), dai quali risulta un costo pari ad € 93.190, nel 2005, e di € 122.628, nel 2006, contro ricavi, rispettivamente, di € 128.697 ed € 122.929. Poiché mancano notizie in ordine alla provenienza dei ricavi, deve presumersi che la spesa sia gravata quasi interamente sul bilancio dell'Ente, poiché le rette degli allievi, nella misura indicata innanzi, non potevano coprire neppure un decimo di essa.

Disaggregando la partita di spesa in questione, utilizzando anche le ulteriori notizie fornite dall'Amministrazione, ne risulta, come appresso, la specifica degli interventi finanziari per finalità educative, sociali e ricreative:

spese attività sociali e ricreative	2005	2006
Centro studi di Fermo	93.190	122.628
Attività ricreative e sociali	780.340	947.871
Soggiorno studi all'estero	192.754	198.910
Ospitalità ai figli del personale P.S. c/ convitti INPDAP	57.301	100.179
Assegni di studio a studenti universitari	128.000	87.000
Totale	1.251.585	1.369.583

Si nota il quasi raddoppio della spesa di ospitalità presso i convitti gestiti dall'INPDAP, contro la riduzione degli assegni di studio agli studenti universitari.

I servizi ricreativi e sociali ed i centri stagionali, in particolare, nel 2005 sono costati € 967.168, per spese correnti, ed € 788.797, per investimenti, di cui è stato già detto innanzi; complessivamente, il doppio del ricavato; mentre nel 2006 le entrate hanno abbondantemente superato le spese. Il risultato della gestione viene esposto nella tabella, che segue:

Gestione centri stagionali	2005	2006
Entrate	832.551	1.033.637
Spese ordinarie	967.168	883.525
Spese di investimento	788.798	0
Differenza	-923.415	+150.112

Tra le spese correnti compaiono anche le assegnazioni alle gestioni a rilevanza fiscale per l'esecuzione di interventi di manutenzione ordinaria, per il pagamento di utenze ed altre spese afferenti le gestioni non ancora privatizzate (€ 967.168, nel 2005; € 883.525, nel 2006). La denominazione "*trasferimenti correnti*", attribuita a dette assegnazioni, è impropria, perché non costituiscono erogazioni a favore di soggetti terzi. Gli assegni di studio per la frequenza di corsi universitari sono stati conferiti a 100 beneficiari, nel 2005 ed a 80, nel 2006.

Le erogazioni per sovvenzioni individuali, assistenza agli orfani ed ai malati cronici e quella per borse di studio, complessivamente aumentata nel 2005, nel 2006 è stata ridotta al di sotto del livello del 2004. Benché l'incidenza sul totale sia molto modesta, un forte aumento è stato registrato soltanto dalla spesa per borse di studio.

Intervanti finanziari individuali	2004	2005	2006
Sovvenzioni individuali	424.830	534.937	376.745
Assistenza ai cronici	308.217	329.789	299.053
Assistenza agli orfani	206.584	218.000	210.000
Borse di studio	5.355	12.348	10.519
Totale	944.986	1.095.074	896.317

Per quanto concerne l'ospitalità presso i convitti gestiti dall'INPDAP, si rinvia a quanto già detto.

b.- Il periodico "Polizia Moderna"

La spesa è stata di € 557.217, nel 2005; € 531.273, nel 2006 (contro entrate, rispettivamente, di € 699.303 ed € 700.206). Essa, come nel precedente biennio, è costituita da costi di carta, stampa, impacchettamento, distribuzione, spedizione e consulenze (direzionali e redazionali), etc.. I dati, tuttavia, non corrispondono al conto economico della gestione del periodico, esposto in appendice al bilancio, come sarà meglio esposto in seguito.

c-spesa in conto capitale

La tabella, che segue evidenzia una ripresa dell'interesse verso il recupero del patrimonio immobiliare. La spesa è in forte aumento rispetto al 2004, ma al di sotto del livello del 2003. E' stata destinata, principalmente, ad interventi di riqualificazione e di ristrutturazione dei centri permanenti, in particolare quello sportivo di Tor di Quinto, per un totale, nel biennio, di € 2.131.425.

Spesa in conto capitale			
2003	2004	2005	2006
1.630.180	565.049	890.947	1.240.478

VI- Le partite di giro

Le partite contabilizzate in questa parte del bilancio riguardano la gestione di una polizza Ina-Assitalia per conto del personale della Polizia di Stato, che versa il premio mediante trattenute sullo stipendio; delle anticipazioni di pensioni privilegiate ad

agenti e funzionari, ai quali è stato riconosciuta la dipendenza da cause di servizio delle infermità contratte, che il Fondo recupera una volta che l'Ente di previdenza emette il ruolo di pagamento del vitalizio; delle ritenute erariali operate su dette pensioni e del correlativo riversamento all'Erario; dei depositi cauzionali; delle anticipazioni per il servizio economato e dei fondi di scorta agli organismi ricreativi, che vengono rimborsati nel corso dell'anno. Tutte le partite di spese si bilanciano con le corrispondenti entrate ed hanno un effetto neutro sulla gestione. Anche se l'incidenza di esse sulla spesa complessiva si è ridotta dal 31% dell'esercizio 2002, a poco più del 21% del 2006, permane pur sempre, come già rilevato nelle precedenti relazioni, l'anomalia di contabilizzare le anticipazioni, che sono risorse di bilancio, attraverso partite istituzionalmente destinate alla gestione di fondi per conto terzi o di aziende speciali, alterando la chiarezza dei risultati della gestione. Tanto più che alcuni servizi, che risultano organizzati secondo criteri molto simili al tipo dell'azienda speciale (il periodico Polizia Moderna, il centro studi di Fermo e il Museo delle autovetture storiche della P.S.), vengono gestiti direttamente attraverso il bilancio.

Contabilizzazione delle partite di giro	2005		2006	
	Pagato	Riscosso	pagato	riscosso
Anticipo/recupero di pensioni	157.408	157.408	127.358	0
Anticipazioni/recupero per il servizio economato	1.000	1.000	1.000	1.000
Depositi cauzionali	0	0	0	0
Anticipo/recupero fondi scorta	287.356	287.356	279.556	0
Gestione polizze assicurative e previdenziali	0	990.000	0	0
Ritenute erariali ed assistenziali	33.089	33.000	14.072	0
Totale	478.854	1.468.854	421.986	8.889

VI- I residui

Dalla tabella, che segue, emerge la situazione dei residui attivi e passivi all'inizio ed alla fine di ciascuno degli esercizi in esame:

RESIDUI ATTIVI	2004	2005	2006
a- da esercizi precedenti	993.867	891.417	852.196
b- della competenza	1.375.898	2.145.390	3.123.816
Totale residui attivi	2.369.765	3.036.807	3.976.012
2-PASSIVI			
a- da esercizi precedenti	1.035.099	961.482	2.132.072
b- della competenza	1.007.020	2.252.060	2.654.802
Totale residui passivi	2.042.110	3.213.542	4.786.873

La massa dei residui, nel complesso, è in forte aumento rispetto all'esercizio 2004. Nel 2006 l'ammontare di quelli attivi è quasi pari all'ammontare delle entrate correnti accertate (€ 4.466.350); quello dei passivi è di poco inferiore all'ammontare della spesa (corrente ed in conto capitale) impegnata nell'esercizio (5.270.698). I residui attivi, nel complesso, si riferiscono a canoni di affitto di immobili, a crediti della gestione del periodico Polizia moderna, al rimborso di imposte ma, soprattutto, agli introiti delle partite di giro, che nel 2006 assommano a complessivi € 2.076.873. I residui passivi, rappresentano debiti afferenti la gestione del Centro studi di Fermo, l'acquisto di beni di consumo, le quote di proventi contravvenzionali dovute agli accertatori, le spese in conto capitale per i lavori di manutenzione sugli immobili e, in maggior misura, la gestione di polizze assicurative e previdenziali. L'Amministrazione riferisce che sta proseguendo nella ricognizione di tutte le partite residuali, iniziata già prima del 2003, eliminando quelle prescritte o non suffragate da idoneo titolo. Il Collegio dei revisori dei conti, in particolare, ha raccomandato l'eliminazione di tutte le partite inesigibili a norma dell'art. 40 del d. lgs. n. 97/2003, dando, nel contempo, contezza delle ragioni e dei criteri utilizzati, secondo i principi di prudenza e di veridicità del bilancio.

VIII- Il conto economico

Il conto economico è esposto nella tabella che segue:

Conto economico	2004	2005	2006
ENTRATE:			
-redditi e proventi patrimoniali	363.707	331.878	412.982
-trasferimenti attivi correnti	910.656	868.414	867.312
-entrate derivanti dalla vendita di beni	2.191.062	2.181.022	2.475.675
-entrate non classificabili	1.048.384	450.522	710.381
Totale entrate correnti	4.513.809	3.831.836	4.466.350
Componenti che non comportano movimenti finanziari			
-Variazioni patrimoniali straordinarie	1.391.000	0	0
-insussistenze passive	537.100	395.376	514.935
-sopravvenienze attive	168.417	208.742	466.346
Totale componenti che non comportano movim. finanz.	2.096.607	604.118	981.281
Totale generale entrate	6.610.416	4.435.953	5.447.632
USCITE	2004	2005	2006
-Amministrazione generale	162.439	90.222	102.376
-prestazioni istituzionali	2.362.714	2.511.106	2.377.646
-trasferimenti passivi correnti	1.312.001	1.524.385	1.414.799
-spese non classificabili	437.813	450.938	135.400
Totale uscite	4.274.975	4.576.650	4.030.220
Componenti non comportanti movimenti finanziari			
-insussistenze attive	448.817	469.301	880.797
-minori costi pluriennali di comp. impegnate in prec. esercizi	228.060	3.236	42.097
-ammortamento immobili	419.075	430.250	450.690
-ammortamento macchine ed attrezzature	337.078	322.667	295.191
Totale componenti non comportanti mov. finanziari	1.433.030	1.225.454	1.668.774
Totale generale uscite	5.708.004	5.802.105	5.698.994
Avanzo/Disavanzo economico	+902.412	-1.366.151	-251.362
Totale a pareggio	6.610.416	4.435.953	5.447.632

Esso palesa disavanzo in entrambi gli esercizi, più forte nel 2005, seguito al buon avanzo del 2004.

IX.- Il bilancio commerciale

I revisori dei conti forniscono notizie anche sulla gestione delle attività commerciali, dalle quali è stato tratto il prospetto, che segue:

Bilancio commerciale	2004	2005	2006
Costi			
Spese generali	2.061.428	2.285.811	2.229.550
Quote di ammortamento	488.818	495.769	484.762
Altri costi	382.932	260.417	261.354
Totale costi	2.933.178	3.041.997	2.975.666
Ricavi			
Proventi di gestione	2.836.429	2.500.708	2.553.393
Interessi attivi ed componenti straordinari	86.449	42.103	31.854
Altri proventi	7.760	10.269	7.698
Totale ricavi	2.930.638	2.553.080	2.592.945
Differenza (+ profitto/ - perdita)	-2.540	-488.917	-382.721

Alla formazione delle succitate perdite, come hanno riferito i predetti controllori, hanno concorso maggiormente le spese generali, pari, rispettivamente, ad € 2.285.811 e ad € 2.229.550, e le quote di ammortamento (€ 495.769 ed € 484.762). Il Presidente dell'Ente, nella relazione al conto consuntivo, riferisce che è in corso la riqualificazione dei centri e delle strutture ricreative allo scopo di ripristinarne la capacità reddituale e di autofinanziamento.

Da un esame più approfondito, condotto disaggregando i dati sintetici dei documenti contabili, in particolare quelli contenuti in appendice al bilancio, è stato possibile redigere il conto economico di ciascuna delle attività svolta dall'Ente, per evidenziare i risultati della gestione. Essi vengono esposti qui di seguito:

a.- *Centri balneari attivi*: il primo prospetto comprende i 24 centri attivi, gestiti da privati; il secondo, i sei centri chiusi, i quali, ancorché non funzionanti, hanno determinato risultato economico di gestione egualmente in perdita, talvolta in proporzione anche maggiore rispetto a quelli funzionanti:

Centri balneari attivi: conto economico			
COSTI	2004	2005	2006
-utenze, pulizia, manutenzione, etc	368.939	325.649	361.010
-ammortamento immobili e mobili	260.908	278.528	279.181
-costi vari e straordinari	25.070	46.591	22.034
-personale	10.435	3.779	2.255
Totale costi	665.352	694.854	664.481
RICAVI			
-quote sociali e proventi dei servizi	617.120	601.425	495.929
-interessi attivi, ed altri proventi	18.200	36.810	25.156
Totale ricavi	635.320	638.234	521.084
Avanzo/disavanzo economico	-30.032	-56.619	-143.396

centri balneari chiusi: conto economico			
COSTI	2004	2005	2006
-utenze, pulizia, manutenz., etc	6.793	90.733	96
-ammortamento immobili e mobili	30.841	27.192	26.419
-costi vari e straordinari	1.539	2.822	118
-personale	0	0	0
Totale costi	39.173	120.547	26.632
RICAVI			
-quote sociali e proventi dei servizi	0	10.417	20.833
-interessi attivi, ed altri proventi	3	3	0
Totale ricavi	3	10.413	20.833
Avanzo/disavanzo economico	-39.170	-110.133	-5.799

9

b)-Centri permanenti e stagionali, destinati allo svolgimento di attività ricreative e sportive, con pagamento di tariffe, a cui vengono ammessi anche i familiari del personale della Polizia di Stato e, talvolta, anche di altre istituzioni. Essi sono:

- il centro sportivo di Tor di Quinto, in Roma, che ha un elevato numero di frequentatori e che ha ricevuto, nel biennio, cospicui interventi manutentivi e di ristrutturazione;
- il centro di soggiorno per funzionari di Merano;
- il centro montano di Bardonecchia;
- il centro di soggiorno montano di Badia Prataglia Poppi (Arezzo);
- il circolo per funzionari della P.S. in Roma.

Conto economico dei centri permanenti e stagionali		
COSTI	2005	2006
-personale	9.661	11.648
-utenze, pulizia, manutenzione, etc.	1.256.931	1.308.762
-quote ammortamento immobili e mobili	184.060	173.107
-altri costi	18.197	16.876
Totale costi	1.476.809	1.520.663
RICAVI		
-proventi di gestione e ricavi dai servizi appaltati	1.199.079	1.220.116
-interessi attivi	2.136	2.586
Totale ricavi	1.211.483	1.230.419
Avanzo/Disavanzo economico	-265.326	-290.244

La parte maggiore del disavanzo ri viene dalla gestione del centro sportivo di Tor di Quinto (-€ 194.176, nel 2005; -€ 227.554, nel 2006), ma hanno chiuso in perdita anche le altre gestioni, tranne il circolo dei funzionari della P. S., sito in Roma, che ha avuto un utile di euro 13.657, nel 2005, e di € 58.329, nel 2006.

c)-Periodico "Polizia Moderna": edito, principalmente, per gli appartenenti al Corpo e diffuso anche all'esterno, dopo la notevole riduzione degli abbonamenti ministeriali, la gestione ha iniziato un'opera di recupero della tiratura e delle entrate, realizzando buoni utili in entrambi gli esercizi, pari al +6,8%, nel 2005, e addirittura, a +23%, nel 2006, come può evincersi dal prospetto che segue:

Periodico Polizia Moderna:conto economico			
COSTI	2004	2005	2006
-personale	70.336	68.549	119.590
-spese generali	348.864	407.829	119.775
-ammortamento	1.271	2.330	2.538
-altri costi	6.448	4.235	8.240
Totale costi	426.919	482.943	560.143
RICAVI			
-proventi	736.649.	514.844	679.774
-interessi attivi	1.147	1.311	561
Totale ricavi	737.796	516.154	680.335
Utile/perdita	-310.877	+33.211	+130.192

d.- Museo delle autovetture della Polizia di Stato

Istituito nel 2004, raccoglie e custodisce esemplari delle autovetture storiche utilizzate, in passato, dalla Polizia di Stato, ricevute in comodato dal Ministero dell'Interno, offrendole alle visite del pubblico. Ha avuto i risultati esposti nella tabella che segue:

Museo auto della Polizia	2004	2005	2006
COSTI			
-spese generali	30.088	24.555	14.166
-ammortamenti	1.126	2.255	2.255
-componenti straordinari ed altri costi	5	124	14.390
Totale costi	31.220	26.933	30.812
RICAVI			
-proventi di gestione	40.812	27.048	16.687
-interessi attivi	270	178	112
Totale ricavi	41.061	27.225	16.791
Avanzo/Disavanzo economico	+9.861	+292	-14.012

In assenza di notizie riguardanti l'origine delle entrate, della composizione e della spesa, è presumibile che nell'anno 2006 abbiano inciso, nella produzione del disavanzo, i costi straordinari di impianto, tale apparendo la voce "componenti straordinari ed altri costi"⁸.

e.- Centro studi di Fermo

In appendice al bilancio risultano contabilizzati costi pari ad € 93.190. per il 2005 e di € 122.628, per il 2006, contro ricavi, rispettivamente, di € 128.697 ed € 122.929. Non viene palesato né la provenienza dei ricavi, né risulta comprensibile quanta parte della spesa sia stata coperta dal bilancio del Fondo, poiché in questo essa viene contabilizzata promiscuamente con quella delle colonie estive e delle altre attività sociali, pur avendo il Centro natura di istituzione educativa. Da notizie fornite in via istruttoria è apparso verosimile che il costo dell'istruzione sia gravata quasi per intero sul bilancio dell'Ente, perché le rette dei familiari degli allievi possono avere concorso, al massimo, nella misura del 10%. Dati più recenti mostrano un costo complessivo per

⁸ Per il primo impianto venne deliberata la spesa di € 50.000.

l'anno scolastico 2006/7 di euro 549.541. In quell'anno, a fronte di solo 15 allievi, sono stati impiegati 26 operatori, dei quali 14 appartenenti alla P.S., e 12 dipendenti dell'Amministrazione civile.

Centro Studi di Fermo:conto economico	2004	2005	2006
COSTI			
-spese generali	2.822	92.739	121.521
-ammortamenti	33	33	33
-componenti straordinari ed altri costi	478	419	1.073
Totale costi	3.333	93.190	122.628
RICAVI			
-proventi di gestione	71.800	127.896	120.053
-interessi attivi	215	802	2.876
Totale ricavi	72.015	128.697	122.929
Avanzo/Disavanzo economico	+68.682	+35.507	+301

Il collegio dei revisori dei conti, nel referto al bilancio 2006, richiama l'attenzione sulla sua gestione, affermando che il complesso della spesa di questo settore, che riguarda anche le colonie (€ 943.362), è quello che ha maggiormente influenzato i risultati negativi del consuntivo dell'Ente. Il Presidente di questo, nella parte conclusiva della relazione al bilancio 2006, riferisce che è allo studio la dismissione delle attività formative. In effetti, il calo degli allievi ospitati negli ultimi tre anni ed il graduale aumento della spesa per il mantenimento di essi in collegi gestiti dall'INPADAP, indicano che l'Amministrazione non ha ignorato le dette raccomandazioni e va gradualmente dismettendone la gestione, per destinare l'immobile a reddito.

X- La situazione patrimoniale

Situazione patrimoniale	2004	2005	2006
ATTIVITA':			
-disponibilità liquide c/ banche	4.967.594	3.973.510	3.763.257
-residui attivi:crediti diversi	2.369.765	3.036.807	3.976.012
-investimenti mobiliari	1.659.641	1.668.641	1.671.641
-fondo riserva straordinaria	51.650	51.650	51.650
-investimenti immobiliari:			
a-terreni	122.059	122.059	122.058
b-fabbricati	13.969.151	13.341.678	15.022.986
-immobilizzazioni tecniche:			
a- impianti, attrezz. e mobili	6.029.516	6.001.128	6.023.807
b-mobili d'arte e preziosi	294.962	294.962	294.962
-Costi pluriennali	317.618	570.423	938.757
TOTALE ATTIVITA'	29.781.957	30.060.858	31.865.131
PASSIVITA':			
-residui passivi	2.042.119	3.213.542	4.786.873
-accantonamenti vari:			
a-fondo di riserva	51.646	51.646	51.646
b-fondo ammort. immobili	5.363.374	5.793.625	6.244.314
c-fondo ammort. mobili	5.053.567	5.096.946	5.128.560
TOTALE PASSIVITA'	12.510.706	14.155.758	16.211.393
TOTALE ATTIVITA'	29.781.957	30.060.858	31.865.131
TOTALE PASSIVITA'	12.510.706	14.155.758	16.211.393
PATRIMONIO NETTO	17.271.251	15.905.100	15.653.738
TOTALE A PAREGGIO	17.271.251	15.905.100	15.653.738

Alla conclusione del biennio il patrimonio netto risulta in calo, rispetto al 2004, del 9,37%, in misura pari ai disavanzi economici. Si tratta della continuazione di un *trend* negativo, iniziato da circa un quinquennio, quale conseguenza delle vicende di cui innanzi, che aveva avuto una lieve ripresa solo nel 2004, per effetto dell'aumento delle disponibilità liquide prodotte, quasi esclusivamente, da plusvalenze realizzate dalla vendita di immobili. In crescita risultano sia la parte attiva che passiva, ma in misura maggiore la seconda (+7%; + 29,57%), influenzate, soprattutto, dall'aumentata massa dei residui (+ 67,78%, quelli attivi; +134,4%, quelli passivi). Sulla prima ha influito anche l'aumento di valore del patrimonio immobiliare (+7,5%),

prodotto dagli interventi conservativi e di manutenzione eseguiti nel biennio. Ulteriormente ridotta la disponibilità liquida (-23,8%) per l'esecuzione degli interventi manutentivi, già menzionati; la parte residua (€ 3.390.000) è investita in titoli obbligazionari bancari e di Stato a durata non superiore al quinquennio.

Nello stato attivo compare la voce "altri costi pluriennali", pari ad € 938.757 nel 2006, di cui non è resa comprensibile la natura.

La parte passiva è costituita dai debiti e da tre fondi di accantonamento, uno di riserva e due per l'ammortamento, rispettivamente, del patrimonio mobiliare ed immobiliare, entrambi in aumento, soprattutto il secondo, con un + 16,5%, rispetto al 2004.

La consistenza del patrimonio immobiliare non ha subito variazioni nel biennio. Esso risulta composto da n. 49 unità catastali, dieci delle quali rappresentanti fondi rurali sui quali insistono impianti balneari. Di esse l'Ente ha fornito un elenco, nel quale vengono distinti i beni commerciali da quelli non commerciali, ed indicato il valore catastale aggiornato ai fini fiscali. Ma non avendo fornito dettagli, appaiono poco comprensibili il fondamento e l'utilità di tale distinzione e l'unità monetaria in cui sono espressi i valori. Alcune unità immobiliari urbane sono locate a terzi, tra cui il Ministero dell'Interno, ed hanno reso le entrate menzionate innanzi. Ma la mancanza di più dettagliate notizie non rende possibile determinare l'indice di redditività di esse.

La consistenza mobiliare è rimasta immutata per quanto riguarda le immobilizzazioni tecniche, nonostante che il Presidente del Fondo, nella relazione al consuntivo 2004, aveva dato notizia che era in fase di completamento la ricognizione straordinaria del patrimonio mobiliare, che nel precedente biennio aveva già accertato cospicue sopravvenienze attive (€ 453.518, nel 2003, e di € 168.417, nel 2004) ed insussistenze di valore (€ 472.045, nel 2003 ed € 448.817, nel 2004); e che nelle relazioni sulle gestioni del presente biennio riferisca che sono state accertate altre sopravvenienze attive (€ 208.742, nel 2005; € 466.346, nel 2006), ma che la ricognizione straordinaria non è ancora completa. Le disponibilità liquide hanno prodotto interessi attivi pari ad € 120.000 nel 2005 e ad € 149.953 nel 2006, che esprimono un tasso di rendimento vicino al 4,5%.

XI- La situazione amministrativa

La situazione amministrativa è descritta nella tabella, che segue, la quale mostra che entrambi gli esercizi si sono chiusi con avanzi di amministrazione, ma in continua e forte diminuzione rispetto al 31 dicembre 2004.

Situazione amministrativa	2004	2005	2006
Cassa all'inizio esercizio	4.492.133	4.967.595	3.973.510
Riscossioni:			
-in conto competenza	4.944.436	3.155.299	2.754.520
-in conto residui	905.408	1.499.556	1.908.932
Totale riscossioni	5.849.844	4.654.855	4.663.452
Totale riscossioni + cassa	10.034.004	9.622.450	8.636.962
Pagamenti:			
-in conto competenza	4.248.553	4.684.391	4.027.882
-in conto residui	1.125.857	964.549	845.823
Totale pagamenti	5.374.409	5.648.940	4.873.705
Cassa a fine esercizio	4.967.595	3.973.510	3.763.257
Residui attivi:			
-da esercizi precedenti	993.867	891.417	852.196
-dell'esercizio di competenza	1.375.897	2.145.390	3.123.816
Totale residui attivi	2.369.765	3.036.807	3.976.012
Residui passivi:			
-dagli esercizi precedenti	1.035.099	961.482	2.132.072
-dell'esercizio di competenza	1.007.020	2.252.060	2.654.802
Totale residui passivi	2.042.119	3.213.542	4.786.873
Avanzo di amministrazione	5.295.205	3.796.775	2.952.396
Differenza rispetto all'esercizio precedente	⁹ +1.418.399	-1.498.430	-844.379

Essa evidenzia, altresì, una costante riduzione della liquidità di cassa, un forte aumento dei residui passivi ed un consistente calo dell'avanzo di amministrazione (-44% rispetto al 2004). La gestione di cassa concorda con i pagamenti e le riscossioni eseguite e con il fondo iniziale. Il servizio di tesoreria è svolto da un istituto di credito sulla base di apposita convenzione, scadente il 31 dicembre 2009, ma provvista della

⁹ Nel 2004 l'avanzo è stato superiore a quello del 2003, quasi esclusivamente, per effetto del sovrapprezzo riveniente dalla vendita di immobili.

clausola del tacito rinnovo per un altro quinquennio. Essa, in aggiunta alle clausole che regolano l'incasso ed il pagamento dei titoli, prevede, in particolare, la custodia dei valori alle più favorevoli condizioni consentite dall'andamento del mercato. Come è stato riferito già nelle precedenti relazioni, il Fondo non è soggetto alla disciplina sulla Tesoreria Unica, perché non incluso in alcuna delle due categorie di Enti previste dal D.L. 24 marzo 1984, n. 37.

5.- Considerazioni conclusive

Venuta meno da quasi otto anni l'opera gratuita del personale della P.S. nella produzione dei servizi, l'Ente non ha ancora trovato un nuovo soddisfacente equilibrio economico finanziario ed un nuovo assetto organizzativo, continuando ad accumulare perdite, che erodono il già assottigliato patrimonio. Si percepisce insufficiente programmazione e lentezza di decisioni, come dimostrano i risultati gestionali evidenziati ed i sensibili scostamenti tra previsioni e risultati finali. Appare, pertanto, improcrastinabile il riordino dell'organizzazione e dell'assetto gestionale dell'Ente, alla luce dei mutamenti, nel frattempo intervenuti, nella situazione di fatto e di diritto. Buone aspettative ora vengono dal nuovo tipo di contratto di affidamento delle gestioni, che va sostituendo il precedente, perché ha le premesse per assicurare, una volta a regime, maggiore certezza di entrata; dall'esecuzione dei cospicui interventi di riqualificazione di talune strutture, principalmente quelle sportive, che sembrano rientrare in un più ampio piano di risanamento e di ripristino della capacità reddituale di esse; dalla prospettata chiusura del Centro studi di Fermo, con la destinazione a reddito di talune unità del compendio e correlativo dirottamento dell'educazione convittuale dei giovani a minor costo verso altre istituzioni, egualmente attrezzate; da un maggiore controllo dei costi. Rimangono ancora non definite la sorte delle strutture balneari inutilizzate, le quali continuano a produrre costi improduttivi, inutilizzazione di risorse e degrado patrimoniale; ed il riordino dell'intero patrimonio immobiliare.

I bilanci consuntivi, compilati ancora secondo la normativa previgente il D.P.R. n. 97/2003, recano alcuni capitoli di bilancio troppo generici, perché accorpano spese ontologicamente diverse, tra le quali quella riguardante il Centro studi, che è un'istituzione educativa, con le attività ricreative e con quelle sociali; altri capitoli sono troppo specifici. Dalle relazioni illustrative delle gestioni, particolarmente sintetiche, non si ricavano notizie di dettaglio delle varie voci, dati analitici e comparativi delle grandezze espresse ed elementi significativi sul fenomeno gestionale. Da parte del Ministero vigilante non risulta che sia stata richiamata l'attenzione dell'Organo di amministrazione sull'andamento della gestione, evidenziato dal collegio dei revisori dei conti, nonché sul sistema di contabilizzazione; o che abbia sollecitato iniziative dirette a rivedere l'ordinamento e la struttura dell'Ente.

I risultati della gestione, sia finanziaria che economico e patrimoniale, dei due esercizi esaminati, sono stati tutti di segno negativo, anche se in miglioramento nell'ultimo esercizio, nel quale si sono registrati, rispetto al 2005, un dimezzamento

del disavanzo finanziario, ma cospicue riduzioni di quello economico, con una flessione del patrimonio netto.

A handwritten signature in black ink, appearing to read "Giovanni Turbuz". The signature is written in a cursive, flowing style with a large initial 'G'.

PAGINA BIANCA

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE
DELLA PUBBLICA SICUREZZA

BILANCIO D'ESERCIZIO 2005

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Il Conto Consuntivo dell'esercizio 2005 è stato redatto secondo le disposizioni del D.P.R. 18.12.1979 n. 696, in attesa dei prossimi adeguamenti statutari e regolamentari diretti a recepire le innovazioni contabili di cui al D.P.R. 27.2.2003 n. 97.

La gestione 2005 fa emergere una situazione di entrate accertate per € 5.300.689,39, rispetto alle spese impegnate per € 6.936.450,76.

L'esame del conto economico riferito al confronto delle sole entrate e spese correnti presenta un disavanzo di € 744.814,55, che unitamente a quello originatosi per effetto dei componenti che non danno luogo a movimenti finanziari determina un disavanzo economico di esercizio complessivo pari ad € 1.366.151,38.

Per quanto concerne il settore del Fondo relativo alle attività commerciali la gestione registra, ai fini fiscali, una perdita pari a € 488.917,36; 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 2005, di fronteggiare solo in parte la riduzione di introiti, derivante dal processo di privatizzazione.

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

Ai fini dell'economia generale della spesa pubblica, come già rappresentato, è stato completato il recupero di personale dell'Amministrazione ai compiti prettamente istituzionali.

La Situazione Amministrativa

I risultati del conto finanziario dell'anno 2005 si possono così riassumere:

Consistenza di cassa all'inizio dell'esercizio	€.		4.967.594,91	
Riscossioni :				
- in c/competenza	€.	3.155.298,94		
- in c/residui	€	1.499.556,06	€.	4.654.855,00
			€.	<u>9.622.449,91</u>
Pagamenti :				
- in c/competenza	€	4.684.390,64		
- in c/residui	€	964.549,20	€.	5.648.939,84
				<u>3.973.510,07</u>
Consistenza di cassa alla fine dell'esercizio	€			
Residui attivi :				
- degli esercizi precedenti	€	891.416,66		
- dell'esercizio	€.	2.145.390,45	€.	3.036.807,11
			€.	<u>7.010.317,18</u>
Residui passivi :				
- degli esercizi precedenti	€	961.482,12		
- dell'esercizio	€	2.252.060,12	€.	3.213.542,24
				<u>3.796.774,94</u>
Avanzo di amministrazione al 31.12.05	€			

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

Il decremento dell' avanzo di amministrazione per € 1.498.465,76, rispetto al precedente esercizio discende dalle seguenti poste:

+ € 137.295,61 si riferiscono alla differenza algebrica tra minori residui passivi e maggiori e minori residui attivi;

- € 1.639.582,95, si riferiscono al disavanzo contabile derivante dalla differenza algebrica tra minori uscite e minori e maggiori entrate di competenza.

Il ricorso all'utilizzo dell' avanzo di amministrazione risulta maggiore 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 € 1.375.998,54.

A parte il riaccertamento dei residui attivi e passivi e il ricorso all'avanzo di amministrazione, influiscono significativamente sulla formazione del disavanzo le minori entrate accertate per €. 960.327,58, mentre le spese che, in mancanza di formali provvedimenti di impegno sono andate in economia ammontano a €. 1.141.199,69. Di queste ultime, €. 621.159,80 riguardano il titolo I "Spese correnti" e €. 396.893,58 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 2005, escluse quelle relative alle partite di giro, ininfluenti sui saldi di bilancio, ammontano a €. 3.831.835,70 contro una previsione di €. 4.261.960,51.

Gli introiti più significativi riguardano nell'ordine:

- redditi e proventi patrimoniali: - €. 81.686,54 per interessi attivi su depositi, nonostante gli investimenti delle eccedenze di cassa, i bassi tassi d'interesse correnti, hanno fatto registrare una diminuzione delle entrate rispetto alle previsioni (€. 95.000,00); €.211.140,83 a titolo di canoni di affitto di edifici di proprietà, in riduzione di €.34.859,17 rispetto alle stime di previsione, conseguenza delle difficoltà riscontrate per la locazione di alcuni immobili; - interessi su titoli €. 39.050,21 in aumento rispetto ad una previsione di €. 32.000,00;
- trasferimenti attivi correnti: - €. 549.291,08 riguardante il contributo erogato, ex art. 208 del Codice della Strada, dal Ministero delle Infrastrutture e dei Trasporti con un incremento rispetto al dato del 2004 di €. 24.242,02; - €. 64.409,00 derivante dalle quote dei proventi contravvenzionali a norme valutarie e infine il buon risultato segnato dalle oblazioni e liberalità per €. 222.526,55;

- entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi per complessivi **€ 2.181.022,47**, in meno rispetto alle previsioni ma sostanzialmente costanti in confronto a quelle registrate nell'anno precedente ; in particolare :
 1. **€ 832.550,78** 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 dei centri stagionali, permanenti, e balneari, hanno consentito di compensare buona parte le spese ordinarie di gestione, pari a **€ 967.168,02**, mentre quelle di investimento ammontano a **€ 788.798,26**. 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. **€ 573.271,32** per proventi derivanti dalla gestione degli spacci-bar (dato 2004 **€ 575.417,82**). Il risultato, sebbene pari all'esercizio passato, continua a risentire degli effetti delle privatizzazioni che, se da una parte hanno migliorato i servizi dall'altra, però, hanno generato minori utili.
 3. **€ 699.303,11** per proventi derivanti dalla gestione del periodico "Poliziamoderna"; in aumento rispetto alle previsioni per **€ 138.353,11** . La gestione registra, pertanto, un saldo positivo di oltre **€ 142.000,00** 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 2004 confluiti sul bilancio finanziario 2005, coincidono con le risultanze prodotte dalla Direzione del Periodico. La rivista, nel corso del 2005, 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 65,85% da abbonamenti, per lo 0,15% da interessi bancari e postali e per il 34,00% da pubblicità;
 4. **€ 75.597,26** per proventi su prestazioni sanitarie (dato 2004 **€ 62.178,80**) destinati come di consueto a copertura delle spese con imputazione al capitolo di uscita 1.02.07;

- entrate non classificabili in altre voci €. 450.522,02. Le voci più significative di detta categoria riguardano le entrate eventuali per €. 139.039,24 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; €. 294.710,79 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 Sportive.

I residui attivi provenienti dalla gestione di competenza, pari a complessivi €. 2.145.390,45, non pongono problemi di solvibilità in quanto si riferiscono ad entrate relative al 2005, la cui riscossione avviene generalmente nei primi mesi dell'esercizio successivo, come il rimborso dei fondi scorta, 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 €. 157.408,00, il cui rimborso è correlato all'avvenuta erogazione delle pensioni stesse.

Buona parte di detti residui risulta già riscossa nei primi mesi del 2006.

Relativamente alle spese, gli impegni complessivi ammontano a €. 6.936.450,76 di cui €. 4.576.650,25 per spese relative al Titolo I° - Spese Correnti, €. 890.946,82 relative alle spese del Titolo II° - Spese in C/Capitale ed €. 1.468.853,69 relative alle spese del Titolo III° - Contabilità speciali e partite di giro.

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

	Anno 2005	Anno 2004
Spese correnti	66,01%	81,34%
Spese in c/capitale	12,79%	10,75%
Partite di giro	21,20%	7,91%
	100,00%	100,00%

La Categoria I delle spese correnti accoglie le uscite relative all'amministrazione generale per l'importo complessivo di € 90.221,84 e concerne in particolare gli oneri di

amministrazione, patrimoniali e fiscali, nonché le spese per ordinaria manutenzione di immobili, impianti e mobili pari a € 43.468,50, inferiore di € 6.531,50 alla stima di previsione.

Le uscite principali attengono, però, alla consueta attività per prestazioni istituzionali; il dato più saliente riguarda le erogazioni monetarie disposte in favore degli assistiti, attraverso anche gli specifici "piani" predisposti in aiuto degli orfani e dei minori affetti da malattie croniche. L'ammontare complessivo di € 1.190.239,94, comprensivo anche della rimessa delle oblazioni con specifica destinazione, registra una crescita di circa il 10% rispetto ai dati del 2004. Gli incrementi più significativi si riscontrano nella concessione delle sovvenzioni individuali e nelle assistenze ai cronici a testimonianza dell'intensa attività assistenziale nel corso di un anno caratterizzato da eventi straordinari e situazioni meritevoli di tutela.

Le spese per gestioni spacci-bar, contenute a € 69.280,86 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 €. 1.251.584,94.

L'importo aggregato é comprensivo delle spese di:

- € 289.797,20 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;
- € 57.300,82 erogate per la convenzione INPDAP per l'ospitalità in convitto dei giovani figli o orfani del personale della Polizia di Stato, nonché € 128.000,00 per l'attribuzione di assegni di studio a universitari meritevoli.

Sotto la voce trasferimenti correnti per gestioni soggette a tassazione rientrano, per €. 967.168,02, gli interventi di manutenzione ordinaria e gli oneri per servizi ed utenze sostenuti presso le strutture aventi rilevanza fiscale. L'importo, in aumento di € 139.354,65 rispetto al 2004, analogamente al versante delle entrate, evidenzia il perseguimento del principio di universalità del bilancio.

Pari ad €. 557.216,50 si evidenziano le spese per la gestione del periodico "Poliziamoderna", del quale si è già detto in precedenza, e in dettaglio dovute per il 54 % a carta, stampa, selezioni ed allestimento, per il 9% a consulenze redazionali e per il 20% a

spese postali, di spedizione, confezionamento e distribuzione. Le collaborazioni redazionali hanno assorbito il 5%, le spese fotografiche il 2%; le rimanenti uscite sono relative per l'1% a materiali generali e cancelleria e per il 9% 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 ammontano a €. 890.946,82, contro una previsione di €.1.040.000,00. Gli interventi realizzati sono quelli ritenuti indispensabili a mantenere e non depauperare un patrimonio vasto e vetusto, nonché ad avviare più decisi 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 €. 9.000,00, opportuno per accorpate 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 €. 3.973.510,07.

GESTIONE DEI RESIDUI

I residui attivi alla chiusura dell'esercizio 2005 sono stati accertati complessivamente in € 3.036.807,11, di cui € 2.145.390,45 provenienti dalla gestione di competenza e € 891.416,66 relativi agli esercizi 2004 e precedenti.

All'inizio dell'esercizio ammontavano a € 2.369.764,74 e nel corso dell'anno 2005 sono stati riscossi per € 1.499.556,06. Il restante importo da riscuotere è costituito principalmente da rimborsi per anticipazioni di pensione per €. 242.240,28, il cui recupero è subordinato all'erogazione della pensione privilegiata a particolari categorie di personale; per €.272.431,95 da rimborsi di fondi scorta concessi agli spacci e ai centri ricreativi il cui recupero avverrà nel corso del corrente esercizio; € 62.312,24 per canoni di affitto di immobili di proprietà. Vengono riportati minori rimborsi di imposte, per € 5.500,00, a seguito di crediti compensati con debiti tributari.

Il totale dei residui passivi ammonta a € 3.213.542,24, in aumento rispetto al dato del 2004 (€ 2.042.118,95). Di questi, € 2.252.060,12 provengono dalla gestione di competenza e € 961.482,12 derivano dall'esercizio 2004 e pregressi. Per la sezione di competenza sono costituiti da € 810.374,61 per spese correnti, da € 439.261,31 per quelle in conto capitale e € 990.000,00 per partite di giro, pari all'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 2005 ammontavano a € 1.395.364,77, sono stati riaccertati per € 574.836,83 e pagati per € 707.676,15.

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 € 15.905.099,94, con un decremento rispetto alla situazione al 31/12/2004 di € 1.366.151,38 pari al disavanzo economico accertato. Tale risultato risente, per quanto riguarda le Attività, in particolare della riduzione di disponibilità liquide, per € 994.084,84, e di immobilizzazioni tecniche, a seguito di consistenti fuori uso di attrezzature, macchinari e mobili.

In merito alle Passività va segnalato l'aumento dei residui passivi per debiti diversi per l'importo globale di € 1.171.423,29.

Tra le ulteriori variazioni apportate ai valori patrimoniali si evidenzia l'aumento dei valori mobiliari per € 9.000,00 a seguito dell'acquisto di titoli obbligazionari.

La ricognizione del patrimonio mobiliare, in via di completamento, ha fatto registrare sopravvenienze attive per complessivi € 208.742,03, tra le quali emergono € 121.800,37 per acquisti effettuati direttamente dalle strutture periferiche con i fondi di gestione. I maggiori residui attivi riscontrati ammontano ad € 28.523,33.

Le insussistenze attive pari a complessivi € 469.301,37 riguardano principalmente beni dichiarati fuori uso o già considerati al 31/12/2004 per l'importo di € 318.574,59 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 nel quadro di generale ridimensionamento delle entrate.

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 informazione interno con ricorso anche a nuovi mezzi di divulgazione.

Per quanto attiene agli spacci-bar, che offrono un valido ausilio agli operatori, si sta attuando il piano di razionalizzazione e di ridistribuzione degli oneri di manutenzione delle strutture tra società aggiudicatarie e Fondo, oltre ad un oculato controllo sulle spese di competenza della struttura e, quindi, a carico del Fondo; continuerà, dove richiesto, l'installazione dei distributori automatici di bevande e generi alimentari, al fine di consolidare una nuova fonte di entrate.

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, che continua a svolgere la sua primaria funzione formativa, promuoverà, 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.

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.

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

Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti

Per gli adempimenti contemplati dall'articolo 14 del vigente Statuto il Collegio dei Revisori dei Conti ha esaminato il conto consuntivo 2005 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 31.12.2005 relativo all'attività commerciale, con annessa Nota integrativa.

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 2005.

1. GESTIONE DI COMPETENZA

Con riferimento alla gestione di competenza si è rilevato che le poste contabili iscritte come previsione iniziale ammontavano a complessivi €. 5.358.641,40, 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	4.048.950,00	+ 213.010,51	4.261.960,51
Titolo II - In Conto Capitale	=	=	=
Titolo III - Partite di giro	462.000,00	+ 1.130.000,00	1.592.000,00
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	847.691,40	+ 1.375.998,54	2.223.689,94
TOTALI	5.358.641,40	+2.719.009,05	8.077.650,45

SPESE	PREVISIONI INIZIALI	VARIAZIONI	PREVISIONI DEFINITIVE
Titolo I - Correnti	4.048.801,00	+ 1.149.009,005	5.197.810,05
Titolo II - In Conto Capitale	847.840,40	+ 440.000,00	1.287.840,40
Titolo III - Partite di giro	462.000,00	+ 1.130.000,00	1.592.000,00
TOTALI	5.358.641,40	+2.719.009,05	8.077.650,45

Le variazioni nette sopraindicate sono intervenute principalmente per far fronte ai maggiori oneri di gestione e per spese istituzionali, mediante il parziale utilizzo dell'avanzo di

amministrazione, accertato in sede di consuntivo 2004, e con maggiori entrate per oblazioni e lasciti e per proventi derivanti da contributi per prestazioni sanitarie oltrechè per entrate eventuali.

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	4.261.960,51	3.831.835,70	- 430.124,81
Titolo II - In Conto Capitale	=	=	=
Titolo III - Partite di Giro	1.592.000,00	1.468.853,69	- 123.146,31
Utilizzo Avanzo di Amministrazione	2.223.689,94	=	- 2.223.689,94
TOTALI	8.077.650,45	5.300.689,39	2.776.961,06

SPESE	PREVISIONI DEFINITIVE	IMPEGNI	DIFFERENZE
Titolo I - Correnti	5.197.810,05	4.576.650,25	- 621.159,80
Titolo II - In Conto Capitale	1.287.840,40	890.946,82	- 396.893,58
Titolo III - Partite di giro	1.592.000,00	1.468.853,69	123.146,31
TOTALI	8.077.650,45	6.936.450,76	1.141.199,69

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 2.776.961,06 ed in minori spese impegnate per complessivi Euro 1.141.199,69.

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 1.635.761,37 quale emerge dalla differenza tra il totale delle entrate accertate in Euro 5.300.689,39 e quello delle spese impegnate in Euro 6.936.450,76.

L'analisi del rendiconto finanziario ha evidenziato che il risultato di gestione è fortemente influenzato dai minori accertamenti delle entrate e, in particolare per i proventi derivanti dalla gestione degli spacci di consumo e per i proventi derivanti dalla gestione di attività sociali, ricreative e culturali.

I ridotti accertamenti ed impegni delle partite di giro, che presentano una differenza rispetto alla previsione di Euro 123.146,31, risultano ininfluenti sul risultato di gestione per la loro connaturata neutralità.

La gestione presenta un disavanzo economico pari ad Euro 1.366.151,38 attribuibile principalmente alle minori entrate correnti rispetto alle spese correnti.

In termini assoluti i dati di consuntivo evidenziano che più rilevante riduzione delle entrate ha riguardato il capitolo 1.03.01 (proventi derivanti dalla gestione degli spacci di consumo) per Euro 129.728,68 il capitolo 1.03.03 (proventi derivanti dalla gestione delle attività sociali, ecc.) per Euro 637.449,22.

Tra le spese correnti assumono rilevanza quelle per le prestazioni istituzionali sostenute per le sovvenzioni individuali (cap. 1.02.01) per Euro 534.936,84; per l'Assistenza ai cronici ed agli orfani (capp. 1.02.02 e 1.02.03) rispettivamente per Euro 329.789,00 ed Euro 218.000,00; per il Centro Studi di Fermo ed altre Attività Sociali (cap. 1.02.05) per Euro 1.251.584,94; nonché quelle per la manutenzione dei centri permanenti e stagionali (cap. 1.03.01) per Euro 967.168,02, per la gestione del periodico "Polizia Moderna" (cap. 1.03.02) per Euro 557.216,50 per i gruppi sportivi finanziati dal CONI (cap. 1.04.04) per Euro 290.000,00.

Sotto il profilo meramente istituzionale anche per il 2005 si evidenzia una flessione del trend registrato nei due precedenti esercizi caratterizzati da una situazione di avanzo di

amministrazione; l'inversione del 2005 è, come detto, influenzata fortemente dalle minori entrate accertate rispetto le previsioni

2. GESTIONE DI CASSA

Le previsioni di cassa ammontavano rispettivamente a Euro 8.822.930,33 per le entrate, comprensivi del fondo di cassa iniziale, ed Euro 8.876.791,29 per le spese.

Le riscossioni accertate nel corso dell'esercizio, unitamente al fondo di cassa iniziale, ammontano a Euro 9.622.449,91 rispetto ai pagamenti sostenuti per complessivi Euro 5.648.939,84. Da ciò discende che il fondo di cassa al 31 dicembre 2005 risulta pari a Euro 3.973.510,07, così come confermato dal Tesoriere con proprio estratto conto.

3. GESTIONE DEI RESIDUI

Al 1° gennaio 2005 i residui attivi e passivi ammontavano rispettivamente ad Euro 2.369.764,74 e ad Euro 2.042.118,95.

Nel corso dell'esercizio 2005 dei residui attivi è stato riscosso l'importo di Euro 1.499.556,06, mentre dei residui passivi è stato pagato l'importo di Euro 964.549,20.

Alla chiusura del medesimo esercizio 2005, pertanto la situazione dei residui attivi e passivi è la seguente:

1. RESIDUI ATTIVI

degli esercizi precedenti	€ 891.416,66
dell'esercizio 2005	€ 2.145.390,45
TOTALE	€ 3.036.807,11

2. RESIDUI PASSIVI

degli esercizi precedenti	€. 961.482,12
dell'esercizio 2005	€. 2.252.060,12
TOTALE	€. 3.213.542,24

I residui attivi pregressi si riferiscono ai canoni di affitto immobili (€. 62.312,24), del periodico *Polizia Moderna* (€. 20.523,99), nonché il rimborso imposte (€. 26.000,00) e gli introiti delle partite di giro (€. 782.580,43); fra le voci più rilevanti di quelli di nuova formazione si evidenziano i canoni di affitto (€. 67.274,12), i proventi delle gestioni degli spacci di consumo (€. 350.238,08) e del periodico "*Polizia Moderna*" (€. 444.755,03), nonché i proventi derivanti dalla gestione di attività sociali e ricreative (€ 706.917,93) e gli introiti delle partite di giro (€. 444.964,48).

I residui passivi di provenienza dell'esercizio 2005 si riferiscono in special modo alle spese di gestione del Centro Studi di Fermo (€. 308.337,78), le spese ordinarie per l'acquisto di beni di consumo (€. 178.321,95) e quelle relative alle quote dovute agli accertatori (€. 135.016,00); tra le spese in conto capitale rilevano quelle relative alla costruzione, ripristini e trasformazioni di immobili (€. 38.067,73). Tra i residui passivi degli esercizi pregressi persistono quelli relativi alle quote dovute agli accertatori di contravvenzioni per €. 469.797,88, ed i residui iscritti nei capitoli delle spese in conto capitale per €. 118.737,09, per i tempi tecnici occorrenti per l'espletamento dei lavori di manutenzione straordinaria degli immobili.

Riguardo alla consistenza dei residui, l'Amministrazione ha continuato nella verifica di tutte le posizioni residuali, apportando le necessarie modifiche che si sono estrinsecate, anche nell'esercizio 2005, nella riduzione ed eliminazione delle partite prescritte o non suffragate da requisiti giuridici e contabili.

Permangono evidentemente le partite creditorie e debitorie cosiddette fisiologiche relative alla gestione degli spacci di consumo, del periodico "*Polizia Moderna*", delle attività sociali e delle spese in conto capitale.

4. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Al 31 dicembre 2005 si è riscontrato un avanzo di amministrazione di €. 3.796.774,94 così determinato:

Fondo di cassa al 31.12.2005	€. 3.973.510,07
Residui attivi	€. 3.036.807,11
<i>Totale</i>	€. 7.010.317,18
Residui passivi	€. 3.213.542,24
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2005	€. 3.796.774,94

La situazione amministrativa a fine esercizio 2005 evidenzia un decremento dell'avanzo di amministrazione rispetto a quello dell'esercizio precedente pari a €. 1.498.465,76.

5. CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalle risultanze finanziarie derivanti dalle entrate e spese correnti, integrate da componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, quali ammortamenti e deperimenti patrimoniali, insussistenze e sopravvenienze, emerge il risultato economico di esercizio che evidenzia un disavanzo di €. 1.366.151,38.

Il disavanzo in questione comporta un decremento della situazione patrimoniale accertata al 31 dicembre 2005, che è passata dal valore complessivo di €. 17.271.251,32, all'inizio dell'esercizio, ad un valore finale pari ad €. 15.905.099,94.

Il decremento del valore netto patrimoniale è principalmente riconducibile, per ciò che concerne le attività, ad un maggior valore delle disponibilità liquide (- 994.084,84) e delle immobilizzazioni tecniche (-318.574,59). Relativamente alle passività, invece, di particolare significato per la realizzazione del positivo aumento del patrimonio è l'aumento dei debiti diversi (+1.171.423,29).

6. BILANCIO COMMERCIALE AL 31.12.2005

Il bilancio relativo alle attività commerciali del Fondo chiuso al 31 dicembre 2005 presenta un risultato di gestione negativo per €. 488.917,37, che discende dal raffronto tra i ricavi e costi di esercizio, rispettivamente per €. 2.553.079,54 ed €. 3.041.996,91, rettificato dagli oneri e proventi finanziari e straordinari.

Tra le voci di maggiore interesse che hanno concorso alla determinazione della perdita d'esercizio determinata nel suindicato importo di €. 488.917,37 si evidenziano in particolare, tra i costi le spese generali per €. 2.285.811,23 e le quote di ammortamento per €. 495.768,68, mentre tra i ricavi, i proventi di gestione per €. 2.500.707,42 e gli interessi attivi ed altri componenti straordinari per €. 42.103,18.

7. CONCLUSIONI

A conclusione della presente disamina il Collegio dei revisori dei conti, avendo accertato che nella predisposizione del conto consuntivo per l'anno 2005 è stata corretta l'applicazione delle norme che ne disciplinano la relativa redazione, che i dati contabili iscritti trovano esatta corrispondenza con le scritture contabili dell'Ente esprime parere favorevole alla approvazione del predetto documento da parte del Consiglio di Amministrazione.

Il Collegio evidenzia:

1. la necessità che sia migliorata la gestione relativa al fondo scorta;
2. che siano recepite le osservazioni che la Corte dei Conti ha già formulato (con relativo rigetto del visto di registrazione) al precedente contratto assicurativo stipulato dal Servizio TEP del Dipartimento della P.S., con riguardo alla copertura assicurativa per il Personale della Polizia di Stato;

3. che siano individuate soluzioni per una più economica gestione del Centro Studi P.S. di Fermo.

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

f.to dr.ssa Anna Sciandrone

f.to dr. Fabio Italia

f.to dr. Carlo Foti

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

ENTRATA

CAPITOLO	DESCRIZIONE DEI CAPITOLI
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE E FONDO CASSA RISULTANTE DAL RENDICONTO AL 31/12/2004
	TITOLO I Entrate Correnti
	CATEGORIA I - Redditi e proventi patrimoniali
1.01.01/05	Interessi attivi su depositi e c/c
1.01.02/05	Affitti di immobili
1.01.03/05	Interessi e premi su titoli
	CATEGORIA II - Trasferimenti attivi correnti
1.02.01/05	Contributi dello Stato
1.02.02/05	Altri contributi
1.02.03/05	Quote proventi contravvenzionali a norme valutarie
1.02.04/05	Oblazioni e lasciti
1.02.05/05	Somme versate da Enti non statali e privati per servizi svolti da personale P.S. (art. 3 L. 27/10/73, N.628)
	CATEGORIA III - Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi
1.03.01/05	Proventi derivanti dalla gestione degli Spacci di consumo
1.03.02/05	Proventi derivanti dalla gestione del periodico "Polizia Moderna"
1.03.03/05	Proventi derivanti dalla gestione di attività sociali, ricreative e culturale a rilevanza fiscale
1.03.04/05	Realizzo per cessione di materiali fuon uso
1.03.05/05	Proventi derivanti da contributi per prestazioni sanitarie
	CATEGORIA IV - Entrate non classificabili in altre voci
1.04.01/05	Entrate eventuali
1.04.02/05	Rimborso di imposte
1.04.03/05	Proventi assistenziali finalizzati
1.04.04/05	Contributo Coni per attività sportive nonché proventi relativi all'attività specifica dei gruppi sportivi Fiamme Oro
1.04.05/05	Borse di studio
	TOTALE TITOLO I

GESTIONE COMPETENZA

Nel Bilancio	Somme ammesse		TOTALE	Somme impegnate		
	in +	in -		Pagate	Rimaste da pagare	TOTALE
—	—	—	—	—	—	—
320.000,00	—	—	320.000,00	—	83.834,00	83.834,00
12.840,40	—	—	12.840,40	9.000,00	—	9.000,00
50.000,00	—	—	50.000,00	8.761,18	553,36	9.314,56
360.000,00	400.000,00	—	760.000,00	333.909,88	338.067,73	671.977,61
105.000,00	40.000,00	—	145.000,00	87.590,25	29.230,40	116.820,65
—	—	—	—	—	—	—
847.840,40	440.000,00	—	1.287.840,40	439.261,31	451.685,51	890.946,82
90.000,00	100.000,00	—	190.000,00	157.408,00	—	157.408,00
7.000,00	—	—	7.000,00	1.000,00	—	1.000,00
—	—	—	—	—	—	—
340.000,00	30.000,00	—	370.000,00	287.356,48	—	287.356,48
—	990.000,00	—	990.000,00	—	990.000,00	990.000,00
25.000,00	10.000,00	—	35.000,00	33.089,21	—	33.089,21
462.000,00	1.130.000,00	—	1.592.000,00	478.853,69	990.000,00	1.468.853,69
4.048.801,00	1.149.009,05	—	5.197.810,05	3.766.275,64	810.374,61	4.576.650,25
847.840,40	440.000,00	—	1.287.840,40	439.261,31	451.685,51	890.946,82
462.000,00	1.130.000,00	—	1.592.000,00	478.853,69	990.000,00	1.468.853,69
5.358.841,40	2.719.009,05	—	8.077.850,45	4.684.390,64	2.252.060,12	6.936.450,76

GESTIONE RESIDUI PASSIVI

GESTIONE DI CASSA

Differenza		Risultato dal conto Consun. 2004	Somme impegnate			Differenza		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto le previsioni		Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
in +	in -		Pagate	Rimaste da pagare	TOTALE	in +	in -			in +	in -	
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	236.166,00	54.377,59	7.910,40	46.467,19	54.377,59	—	—	394.044,18	7.910,40	—	386.133,78	130.301,19
—	3.840,40	153,65	—	—	—	—	153,65	12.840,40	9.000,00	—	3.840,40	—
—	40.685,44	3.896,59	3.896,59	—	3.896,59	—	—	50.000,00	12.657,77	—	37.342,23	553,38
—	88.022,39	246.509,90	174.118,81	71.849,90	245.968,71	—	541,19	892.668,40	508.028,69	—	384.639,71	409.917,63
—	28.179,35	12.681,00	9.720,00	420,00	10.140,00	—	2.541,00	147.839,50	97.310,25	—	50.529,25	29.650,40
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	386.893,58	317.618,73	195.645,80	118.737,09	314.382,89	—	3.235,84	1.497.392,48	634.907,11	—	862.485,37	570.422,60
—	32.592,00	—	—	—	—	—	—	190.000,00	157.408,00	—	32.592,00	—
—	6.000,00	—	—	—	—	—	—	7.000,00	1.000,00	—	6.000,00	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	82.643,52	—	—	—	—	—	—	370.000,00	287.356,48	—	82.643,52	—
—	—	329.135,45	61.227,25	267.908,20	329.135,45	—	—	990.000,00	61.227,25	—	928.772,75	1.257.908,20
—	1.910,79	—	—	—	—	—	—	35.000,00	33.089,21	—	1.910,79	—
—	123.146,31	329.135,45	61.227,25	267.908,20	329.135,45	—	—	1.592.000,00	540.080,94	—	1.051.919,06	1.257.908,20
—	621.159,80	1.395.364,77	707.676,15	574.836,83	1.282.512,98	—	112.851,79	5.787.398,81	4.473.951,79	33.997,16	1.347.444,18	1.385.211,44
—	396.893,58	317.618,73	195.645,80	118.737,09	314.382,89	—	3.235,84	1.497.392,48	634.907,11	—	862.485,37	570.422,60
—	123.146,31	329.135,45	61.227,25	267.908,20	329.135,45	—	—	1.592.000,00	540.080,94	—	1.051.919,06	1.257.908,20
—	1.141.199,69	2.042.118,95	984.549,20	961.482,12	1.926.031,32	—	116.087,63	6.876.791,29	5.648.939,84	33.997,16	3.261.848,61	3.213.542,24

ENTRATA

CAPITOLO	DESCRIZIONE DEI CAPITOLI
	TITOLO II Entrate in conto capitale
	CATEGORIA V - Alienazione e realizzi
2.05.01/05	Accensione di debiti
2.05.02/05	Alienazione di beni
2.05.03/05	Riscossione di crediti
	TOTALE TITOLO II
	TITOLO III Partite di giro e contabilità speciali
	CATEGORIA VI - Partite di giro e contabilità speciale
3.06.01/05	Rimborso di anticipazioni di pensioni
3.06.02/05	Rimborso fondi per il servizio di economato
3.06.03/05	Depositi cauzionali
3.06.04/05	Rimborso fondi scorta
3.06.05/05	Gestione polizze assicurative e previdenziali
3.06.06/06	Ritenute erariali
	TOTALE TITOLO III
	RIEPILOGO GENERALE
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE E FONDO CASSA RISULTANTE DAL RENDICONTO AL 31/12/2004
	TITOLO I
	TITOLO II
	TOTALE III
	TOTALE GENERALE ENTRATE

GESTIONE COMPETENZA

Somme ammesse			Somme accettata			
Nel Bilancio	in +	in -	TOTALE	Riscosse	Da riscuotere	TOTALE
847.691,40	1.375.998,54		2.223.689,94			
95.000,00	—	—	95.000,00	41.830,41	39.856,13	81.686,54
246.000,00	—	—	246.000,00	143.866,71	67.274,12	211.140,83
32.000,00	—	—	32.000,00	27.488,62	11.561,59	39.050,21
385.000,00	—	—	385.000,00	549.291,08	—	549.291,08
—	—	—	—	—	—	—
50.000,00	—	—	50.000,00	26.772,00	37.637,00	64.409,00
92.000,00	130.526,55	—	222.526,55	222.526,55	—	222.526,55
30.000,00	—	—	30.000,00	8.426,00	23.761,00	32.187,00
703.000,00	—	—	703.000,00	223.033,24	360.238,08	573.271,32
560.950,00	—	—	560.950,00	254.548,08	444.755,03	699.303,11
1.470.000,00	—	—	1.470.000,00	125.632,85	706.917,93	832.550,78
—	—	—	—	—	—	—
76.000,00	19.999,99	—	95.999,99	57.472,17	18.425,09	75.897,26
75.000,00	54.983,97	—	129.983,97	139.033,24	—	139.033,24
—	—	—	—	—	—	—
6.000,00	—	—	6.000,00	4.753,00	—	4.753,00
223.000,00	—	—	223.000,00	294.710,79	—	294.710,79
5.000,00	7.500,00	—	12.500,00	12.018,99	—	12.018,99
4.048.950,00	213.010,51		4.261.960,51	2.131.409,73	1.700.425,97	3.831.835,70

GESTIONE RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA						
Differenza		Risultati del conto Consunt. 2004	Somme accertate			Differenza		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto le previsioni		Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
in +	in -		Riscosse	Da riscuotere	TOTALE	in +	in -			in +	in -	
	2.223.689,94							2.250.948,05	4.967.594,91	2.716.646,86		
—	13.313,46	23.587,81	23.587,81	—	23.587,81	—	—	103.750,00	65.418,22	—	38.331,78	39.856,13
—	34.859,17	320.742,18	258.429,94	62.312,24	320.742,18	—	—	285.419,27	402.296,65	116.877,38	—	129.586,36
7.050,21	—	—	—	—	—	—	—	32.000,00	27.488,62	—	4.511,38	11.561,59
164.291,08	—	100.226,90	100.226,90	—	100.226,90	—	—	385.000,00	649.517,98	264.517,98	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
14.409,00	—	—	—	—	—	—	—	50.000,00	26.772,00	—	23.228,00	37.637,00
—	—	—	—	—	—	—	—	222.526,55	222.526,55	—	—	—
2.187,00	—	—	—	—	—	—	—	40.766,25	8.426,00	—	32.340,25	23.761,00
—	129.728,68	312.103,31	322.320,97	—	322.320,97	10.217,66	—	879.001,32	545.354,21	—	333.647,11	350.238,08
138.353,11	—	258.436,15	237.912,16	20.523,99	258.436,15	—	—	698.104,00	492.460,24	—	205.643,76	465.279,02
—	637.449,22	168.355,24	186.660,91	—	186.660,91	18.305,67	—	1.700.256,90	312.293,76	—	1.387.963,14	706.917,93
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	20.102,73	18.944,30	18.944,30	—	18.944,30	—	—	95.999,99	76.416,47	—	19.583,52	18.425,09
9.055,27	—	—	—	—	—	—	—	129.983,97	139.039,24	9.055,27	—	—
—	—	31.500,00	—	26.000,00	26.000,00	—	5.500,00	—	—	—	—	26.000,00
—	1.247,00	1.355,00	1.355,00	—	1.355,00	—	—	6.000,00	6.108,00	108,00	—	—
71.710,79	—	—	—	—	—	—	—	223.000,00	294.710,79	71.710,79	—	—
—	481,01	2.144,64	329,29	—	329,29	—	1.815,35	12.500,00	12.348,28	—	151,72	—
407.056,46	837.181,27	1.237.395,53	1.149.767,28	108.836,23	1.258.603,51	28.523,33	7.315,35	4.864.308,25	3.281.177,01	462.269,42	2.045.400,66	1.809.262,20

USCITA	
CAPITOLO	DESCRIZIONE DEI CAPITOLI
	TITOLO I Spese correnti
	CATEGORIA I - Amministrazione generale
1.01.01/05	Imposte e tasse
1.01.02/05	Oneri Patrimoniali
1.01.03/04	Assicurazioni
1.01.04/05	Spese di Amministrazione
1.01.05/05	Ordinaria Manutenzione di Immobili, Impianti e Mobili
1.01.06/05	Compensi, Indennità e Rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti
	CATEGORIA II - Spese per prestazioni istituzionali
1.02.01/05	Sovvenzioni individuali
1.02.02/05	Assistenza cronici
1.02.03/05	Assistenza agli orfani
1.02.04/05	Contributi per assistenza sociale
1.02.05/05	Spese gestione Centro Studi P.S. Fermo, colonie ed altre attività sociali
1.02.06/05	Medaglie Ricordo
1.02.07/05	Spese per acquisto di materiale per prestazioni sanitarie
1.02.08/05	Contributi assistenziali finalizzati
1.02.09/05	Borse di Studio
1.02.10/05	Spese Gestione Spacci
	CATEGORIA III - Trasferimenti correnti per gestioni soggette a tassazione
1.03.01/05	Spese ordinarie per acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi - manutenzioni varie strutture dipendenti a rilevanza fiscale
1.03.02/05	Periodico "Polizia Moderna"
	CATEGORIA IV - Spese non classificabili in altre voci
1.04.01/05	Fondo Riserva Ordinario
1.04.02/05	Restituzione di somme indebitamente versate
1.04.03/04	Quote contravvenzioni a norme valutarie e tributarie dovute agli accertatori
1.04.04/05	Spese per i gruppi sportivi "Fiamme Oro" finanziate dal CONI e con i proventi relativi alla specifica attività
1.04.05/04	Spese per consulenze
1.04.06/03	Ripianamento di eventuali deficienze di cassa dipendenti da forza maggiore, dolo o negligenza di agenti dell'amministrazione - reintegrazione al fondo scorta di somme anticipate e non recuperabili
	TOTALE TITOLO I

GESTIONE COMPETENZA						
Net Bilancio	Somme ammesse		TOTALE	Riscosse	Somme accertate	
	in +	in -			Da riscuotere	TOTALE
90.000,00	100.000,00	—	190.000,00	—	157.408,00	157.408,00
7.000,00	—	—	7.000,00	1.000,00	—	1.000,00
—	—	—	—	—	—	—
340.000,00	30.000,00	—	370.000,00	—	287.356,48	287.356,48
—	990.000,00	—	990.000,00	990.000,00	—	990.000,00
25.000,00	10.000,00	—	35.000,00	32.889,21	200,00	33.089,21
452.000,00	1.130.000,00	—	1.592.000,00	1.023.889,21	444.964,48	1.468.853,69
847.691,40	1.375.968,54	—	2.223.660,94	—	—	—
4.048.950,00	213.010,51	—	4.261.960,51	2.131.409,73	1.700.425,97	3.831.835,70
—	—	—	—	—	—	—
482.000,00	1.130.000,00	—	1.592.000,00	1.023.889,21	444.964,48	1.468.853,69
5.358.641,40	2.719.009,05	—	8.077.650,45	3.155.298,94	2.145.390,45	5.300.689,39

GESTIONE DI CASSA

Differenza		Risultanti dal conto Consun. 2004	Somme accertate			Differenza		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto le previsioni		Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
in +	in -		Riscossa	Da riscuotere	TOTALE	in +	in -			in +	in -	
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	32.592,00	242.240,28	—	242.240,28	242.240,28	—	—	239.263,92	—	—	239.263,92	399.648,28
—	6.000,00	—	—	—	—	—	—	7.000,00	1.000,00	—	6.000,00	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	82.643,52	550.393,55	277.961,60	272.431,95	550.393,55	—	—	436.400,11	277.961,60	—	158.438,51	559.788,43
—	—	329.135,45	61.227,25	267.908,20	329.135,45	—	—	990.000,00	1.051.227,25	61.227,25	—	267.908,20
—	1.910,78	10.599,93	10.599,93	—	10.599,93	—	—	35.000,00	43.488,14	8.489,14	—	200,00
—	123.146,31	1.132.369,21	349.788,78	782.580,43	1.132.369,21	—	—	1.707.664,03	1.373.677,99	69.716,39	403.702,43	1.227.544,91
—	2.223.689,94	—	—	—	—	—	—	2.250.948,05	4.967.594,91	2.716.646,86	—	—
407.056,46	837.181,27	1.237.395,53	1.149.767,28	108.836,23	1.258.603,51	28.523,33	7.315,35	4.864.308,25	3.281.177,01	462.268,42	2.045.400,66	1.809.262,20
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	123.146,31	1.132.369,21	349.788,78	782.580,43	1.132.369,21	—	—	1.707.664,03	1.373.677,99	69.716,39	403.702,43	1.227.544,91
407.056,46	3.184.017,52	2.369.764,74	1.499.556,06	891.416,68	2.390.972,72	28.523,33	7.315,35	8.822.920,33	9.622.449,91	3.248.632,67	2.449.103,09	3.036.807,11

USCITA	
	DESCRIZIONE DEI CAPITOLI
	TITOLO II Spese in conto capitale
	CATEGORIA V - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari
2.05.01/05	Acquisto terreno ed immobili
2.05.02/05	Ricostruzione ripristini e trasformazioni d'immobili per le attività a rilevanza non fiscale
2.05.03/05	Acquisto titoli emessi o garantiti dallo stato ed assimilati
	CATEGORIA VI - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
2.06.01/05	Acquisto d'impianti, attrezzature e macchinari per le attività a rilevanza non fiscale
	CATEGORIA VII - Trasferimenti passivi in conto capitale
2.07.01/05	Ricostruzione ripristini e trasformazioni d'immobili per le attività a rilevanza fiscale
2.07.02/05	Acquisto d'impianti, attrezzature e macchinari per le attività a rilevanza fiscale
	CATEGORIA VIII - Concessioni di crediti e estinzione di debiti
2.08.01/03	Accensione di crediti
2.08.02/03	Pagamento di debiti
	TITOLO III Contabilità speciali e partite di giro
	CATEGORIA IX - Contabilità speciali e partite di giro
3.09.01/05	Anticipazioni di pensioni
3.09.02/05	Anticipazioni per il servizio di economato
3.09.03/05	Depositi cauzionali
3.09.04/05	Anticipo fondi scorta
3.09.05/05	Gestione polizze assicurative e previdenziali
3.09.06/05	Ritenute erariali ed assistenziali
	TITOLO I
	TITOLO II
	TITOLO III
	TOTALE GENERALE USCITE

GESTIONE COMPETENZA						
Nel Bilancio	Somme ammesse		TOTALE	Somme impegnate		
	in +	in -		Pagate	Rimaste da pagare	TOTALE
10.000,00	—	—	10.000,00	3.175,76	—	3.175,76
11.000,00	3.000,00	—	14.000,00	13.803,77	—	13.803,77
—	—	—	—	—	—	—
25.000,00	5.000,00	—	30.000,00	15.773,81	—	15.773,81
50.000,00	—	—	50.000,00	34.836,79	8.631,71	43.468,50
14.000,00	—	—	14.000,00	—	14.000,00	14.000,00
367.000,00	168.000,00	—	535.000,00	532.936,84	2.000,00	534.936,84
310.000,00	20.000,00	—	330.000,00	329.789,00	—	329.789,00
218.000,00	—	—	218.000,00	190.370,00	27.630,00	218.000,00
36.000,00	—	—	36.000,00	31.678,00	—	31.678,00
940.000,00	315.000,00	—	1.255.000,00	943.247,16	308.337,78	1.251.584,94
2.000,00	—	—	2.000,00	—	—	—
76.000,00	5.518,70	—	81.518,70	57.487,82	—	57.487,82
6.000,00	—	—	6.000,00	4.006,45	1.993,55	6.000,00
5.000,00	7.500,00	—	12.500,00	329,29	12.018,99	12.348,28
70.000,00	—	—	70.000,00	54.031,14	15.249,72	69.280,86
1.010.000,00	—	—	1.010.000,00	790.846,07	176.321,95	967.168,02
559.316,00	15.684,00	—	575.000,00	461.248,93	96.967,57	557.216,50
77.469,00	—	—	77.469,00	—	—	—
516,00	—	—	516,00	235,00	—	235,00
—	135.016,00	—	135.016,00	—	135.016,00	135.016,00
223.000,00	474.290,35	—	697.290,35	290.000,00	—	290.000,00
38.500,00	—	—	38.500,00	12.479,81	13.207,34	25.687,15
4.048.801,00	1.149.009,05	—	5.197.810,05	3.766.275,64	810.374,61	4.576.650,25

GESTIONE RESIDUI PASSIVI

GESTIONE DI CASSA

Differenza		Risultati dal conto Consun. 2004	Somme impegnate			Differenza		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto le previsioni		Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
in +	in -		Pagate	Rimaste da pagare	TOTALE	in +	in -			in +	in -	
—	6.824,24	—	—	—	—	—	—	10.000,00	3.175,76	—	6.824,24	—
—	195,23	214,98	214,98	—	214,98	—	—	14.000,00	14.018,75	18,75	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	14.226,19	5.436,00	5.280,00	—	5.280,00	—	156,00	30.000,00	21.053,81	—	8.946,19	—
—	6.531,50	13.486,05	10.726,05	2.760,00	13.486,05	—	—	50.000,00	45.562,84	—	4.437,16	11.391,71
—	—	14.000,00	13.448,54	—	13.448,54	—	551,46	14.000,00	13.448,54	—	551,46	14.000,00
—	63,16	350,00	350,00	—	350,00	—	—	535.000,00	533.286,84	—	1.713,16	2.000,00
—	211,00	—	—	—	—	—	—	330.000,00	329.789,00	—	211,00	—
—	—	28.590,00	26.420,00	—	26.420,00	—	2.170,00	232.900,00	216.790,00	—	16.110,00	27.630,00
—	4.322,00	11.978,74	9.835,50	2.143,24	11.978,74	—	—	39.241,55	41.513,50	2.271,95	—	2.143,24
—	3.415,06	329.287,90	295.794,70	16.183,00	311.977,70	—	17.310,20	1.360.280,50	1.239.041,86	—	121.238,64	324.520,78
—	2.000,00	1.224,62	1.196,40	—	1.196,40	—	28,22	2.000,00	1.196,40	—	803,60	—
—	24.030,88	1.224,60	1.224,60	—	1.224,60	—	—	81.518,70	58.712,42	—	22.806,28	—
—	—	22.055,07	5.206,08	16.767,91	21.973,97	—	81,10	14.980,76	9.212,51	—	5.768,25	18.761,46
—	151,72	47.681,42	8.973,66	38.707,76	47.681,42	—	—	29.637,18	9.302,95	—	20.634,23	50.726,75
—	719,14	48.330,52	47.675,32	655,20	48.330,52	—	—	70.000,00	101.706,46	31.706,46	—	15.304,92
—	42.831,98	210.331,65	197.669,47	12.014,73	209.684,20	—	647,45	1.058.214,29	988.515,54	—	69.698,75	188.336,68
—	17.763,50	67.738,28	67.730,28	—	67.730,28	—	8,00	677.089,45	528.979,21	—	148.110,24	95.967,57
—	77.469,00	—	—	—	—	—	—	77.469,00	—	—	77.469,00	—
—	281,00	—	—	—	—	—	—	516,00	235,00	—	281,00	—
—	—	561.468,96	—	469.797,88	469.797,88	—	91.671,08	408.146,92	—	—	408.146,92	604.813,88
—	407.290,35	—	—	—	—	—	—	687.290,35	290.000,00	—	407.290,35	—
—	12.812,85	31.965,98	15.930,59	15.807,11	31.737,70	—	228,28	54.814,11	28.410,40	—	26.403,71	29.014,45
—	621.159,80	1.395.364,77	707.676,15	574.836,83	1.282.512,98	—	112.851,79	5.767.398,81	4.473.951,79	33.997,16	1.347.444,18	1.365.211,44

PAGINA BIANCA

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - ESERCIZIO 2005

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio € 4.967.594,91

Riscossioni

in c/competenza	€ 3.155.298,94	
in c/residui	€ 1.499.556,06	€ 4.654.855,00
		€ 9.622.449,91

Pagamenti

in c/competenza	€ 4.684.390,64	
in c/residui	€ 964.549,20	€ 5.648.939,84

Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio € 3.973.510,07

Residui attivi

degli esercizi precedenti	€ 891.416,66	
dell'esercizio	€ 2.145.390,45	€ 3.036.807,11
		€ 7.010.317,18

Residui passivi

degli esercizi precedenti	€ 961.482,12	
dell'esercizio	€ 2.252.060,12	€ 3.213.542,24

Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio € 3.796.774,94

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2005**PARTE PRIMA :Entrate e Spese finanziarie Correnti**

TITOLO I Entrate correnti		TITOLO I Spese correnti	
Cat. 1 ^a Redditi e proventi patrimoniali	€ 331.877,58	Cat. 1 ^a Amministrazione generale	€ 90.221,84
Cat. 2 ^a Trasferimenti attivi correnti	€ 868.413,63	Cat. 2 ^a Spese per prestazioni istituzionali	€ 2.511.105,74
Cat. 3 ^a Entrate derivanti dalla vendita di beni ecc.	€ 2.181.022,47	Cat. 3 ^a Trasferimenti passivi correnti	€ 1.524.384,52
Cat. 4 ^a Entrate non classificabili	<u>€ 450.522,02</u>	Cat. 4 ^a Spese non classificabili	<u>€ 450.938,15</u>
TOTALE parte prima	€ 3.831.835,70	TOTALE Parte prima	€ 4.576.650,25

PARTE SECONDA : Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

		A) Insussistenze attive	€ 469.301,37
Variazioni patrimoniali straordinarie	€ -	B)	
		Minori costi pluriennali per spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	€ 3.235,84
Insussistenze passive	€ 395.375,56	C) Ammortamento e deperimento :	
		- Immobili	€ 430.250,35
Sopravvenienze attive	<u>€ 208.742,03</u>	- Impianti, attrezzature, macchinari e mobili	<u>€ 322.666,86</u>

TOTALE parte seconda	€ 604.117,59	TOTALE parte seconda	€ 1.225.454,42
TOTALE GENERALE (I + II)	€ 4.435.953,29	TOTALE GENERALE (I + II)	€ 5.802.104,67
		AVANZO ECONOMICO	-€ 1.366.151,38
		TOTALE A PAREGGIO	€ 4.435.953,29

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2005

ATTIVITA'	Consistenze		Differenze	
	al 1.1.2005	al 31.12.2005	in più	in meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Banche	4.967.594,91	3.973.510,07	-	994.084,84
RESIDUI ATTIVI				
Crediti diversi	2.369.764,74	3.036.807,11	667.042,37	-
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
Depositi cauzionali	-	-	-	-
Crediti diversi	-	-	-	-
INVESTIMENTI MOBILIARI				
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	1.659.641,20	1.668.641,20	9.000,00	-
Fondo Riserva Straord. (art. 20 Statuto)	51.650,00	51.650,00	-	-
IMMOBILI				
Terreni	122.058,64	122.058,64	-	-
Fabbricati	13.969.150,78	14.341.678,44	372.527,66	-
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
Impianti, attrezzature, macchinari e mobili	6.029.515,91	6.001.128,04	290.186,72	318.574,59
Mobili d'arte e preziosi	294.962,33	294.962,33	-	-
ALTRI COSTI PLURIENNALI				
Costi Pluriennali diversi	317.618,73	570.422,60	252.803,87	-
TOTALE ATTIVITA'	29.781.957,24	30.060.858,43	1.591.560,62	1.312.659,43
PASSIVITA'	Consistenze		Differenze	
	al 1.1.2005	al 31.12.2005	in più	in meno
RESIDUI PASSIVI				
Debiti diversi	2.042.118,95	3.213.542,24	1.171.423,29	-
DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
Debiti diversi	-	-	-	-
FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI				
Fondo Riserva (art. 20 Statuto)	51.645,69	51.645,69	-	-
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
Fondo ammortamento immobili	5.363.374,24	5.793.624,59	430.250,35	-
Fondo ammortamento impianti e mobili	5.053.567,04	5.096.945,97	322.666,86	279.287,93
TOTALE PASSIVITA'	12.510.705,92	14.155.758,49	1.924.340,50	279.287,93
TOTALE ATTIVITA'	29.781.957,24	30.060.858,43	1.591.560,62	1.312.659,43
TOTALE PASSIVITA'	12.510.705,92	14.155.758,49	1.924.340,50	279.287,93
ATTIVITA'	17.271.251,32	15.905.099,94	- 332.779,88	- 1.033.371,50
AVANZO ECONOMICO	- 1.366.151,38	-	- 1.366.151,38	-
TOTALE A PAREGGIO	15.905.099,94	15.905.099,94	- 1.033.371,50	- 1.033.371,50
<u>CONTI D'ORDINE</u>				
ATTIVITA'				
Valori di terzi depositati a cauzioni e garanzia	-	-	-	-
Conti diversi	-	-	-	-
TOTALE ATTIVITA'	-	-	-	-
PASSIVITA'				
Terzi per valori depositati c.s.	-	-	-	-
Conti diversi	-	-	-	-
TOTALE PASSIVITA'	-	-	-	-

Riepilogo Gestione Privatizzata Bar 2005

N.	Reparto	Utenze	Manutenzione	Spese Varie	Incassi Bar	Quote al Fondo	Vers. Effettivi
1	Questura Torino	€ 2.722	€ 0	€ 50	€ 205.742	€ 61.823	€ 55.921
2	Reparto Mobile Torino	€ 1.397	€ 250	€ 74	€ 143.730	€ 18.535	€ 18.535
3	Scuola Alessandria	€ 0	€ 0	€ 145	€ 45.986	€ 2.292	€ 2.292
4	Questura Asti	€ 0	€ 374	€ 10	€ 0	€ 5.000	€ 3.750
5	Questura Genova	€ 0	€ 3.028	€ 44	€ 31.413	€ 5.660	€ 6.318
6	Reparto Mobile Genova	€ 0	€ 752	€ 184	€ 47.175	€ 7.433	€ 6.877
7	Questura Milano	€ 16.321	€ 2.676	€ 59	€ 958.307	€ 108.343	€ 108.343
8	Reparto Mobile Milano	€ 0	€ 1.373	€ 0	€ 0	€ 13.200	€ 13.200
9	Questura Como	€ 0	€ 0	€ 50	€ 0	€ 3.600	€ 3.600
10	Questura Pavia	€ 588	€ 644	€ 63	€ 25.215	€ 4.154	€ 3.890
11	Questura Brescia	€ 0	€ 591	€ 72	€ 0	€ 7.200	€ 7.200
12	Questura Venezia	€ 0	€ 0	€ 0	€ 71.942	€ 11.496	€ 11.496
13	Reparto Mobile Padova	€ 0	€ 0	€ 60	€ 0	€ 15.000	€ 15.000
14	Questura Verona	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 10.100	€ 10.100
15	Polfer Verona	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 7.680	€ 6.400
16	Scuola Vicenza	€ 0	€ 0	€ 117	€ 20.375	€ 2.221	€ 2.005
17	Questura Vicenza	€ 0	€ 0	€ 72	€ 0	€ 7.800	€ 7.800
18	Questura Rovigo	€ 724	€ 666	€ 93	€ 24.771	€ 4.480	€ 4.480
19	S.A.A. Peschiera del Garda (VR)	€ 0	€ 0	€ 0	€ 26.670	€ 2.667	€ 2.667
20	Questura Bolzano	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 16.200	€ 17.550
22	Questura Gorizia	€ 0	€ 0	€ 106	€ 0	€ 2.400	€ 2.400
23	Questura Udine	€ 0	€ 0	€ 500	€ 32.317	€ 7.224	€ 7.224
24	Scuola Trieste	€ 0	€ 0	€ 27	€ 10.559	€ 2.482	€ 4.762
26	Centro Addestramento POLFER Bologna	€ 0	€ 0	€ 0	€ 3.709	€ 185	€ 185
27	Reparto Mobile Bologna	€ 0	€ 239	€ 405	€ 71.430	€ 12.209	€ 11.529
28	C.A.P.S. Cesena	€ 0	€ 310	€ 81	€ 80.819	€ 15.018	€ 13.374
29	Questura Modena	€ 0	€ 0	€ 614	€ 31.814	€ 8.272	€ 8.272
30	Questura Ferrara	€ 0	€ 0	€ 51	€ 33.561	€ 8.023	€ 7.927
31	Scuola Piacenza	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 88
32	Questura Firenze	€ 5.667	€ 0	€ 0	€ 34.438	€ 12.243	€ 12.006
33	Reparto Mobile Firenze	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.000	€ 1.493
34	Questura Livorno	€ 0	€ 550	€ 1.147	€ 0	€ 7.350	€ 7.000
35	Questura Lucca	€ 0	€ 0	€ 52	€ 0	€ 5.160	€ 2.993
36	Scuola Senigallia	€ 0	€ 0	€ 300	€ 25.203	€ 2.924	€ 3.093
37	Questura Ascoli	€ 0	€ 0	€ 152	€ 25.934	€ 2.820	€ 0
38	Questura Ancona	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 8.400	€ 8.400

N.	Reparto	Utenze	Manutenzione	Spese Varie	Incassi Bar	Quote al Fondo	Vers. Effettivi
38,1	Scuola Allievi Agenti Spoleto	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.400	€ 2.800
39	Questura Roma	€ 0	€ 1.538	€ 37	€ 325.627	€ 88.907	€ 2.000
40	Centro Polifunzionale Spinaceto (RM)	€ 0	€ 0	€ 224	€ 29.717	€ 7.298	€ 7.298
41	Istituto Superiore Roma	€ 1.776	€ 616	€ 0	€ 20.381	€ 2.034	€ 1.713
42	Reparto Volo di Pratica di Mare (RM)	€ 1.320	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.724	€ 4.293
43	Istituto Nettuno	€ 0	€ 600	€ 62	€ 0	€ 6.000	€ 5.500
44	Polizia Frontiera Fiumicino (RM)	€ 0	€ 0	€ 18	€ 0	€ 12.042	€ 11.042
45	Questura Rieti	€ 0	€ 840	€ 77	€ 0	€ 4.968	€ 4.968
45,1	Questura Frosinone	€ 0	€ 0	€ 0	€ 8.183	€ 3.861	€ 0
45,2	Reparto Operativo Speciale PolStrada Roma	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 2.664	€ 2.664
46	Scuola POLGAI Pescara	€ 4.868	€ 0	€ 0	€ 49.863	€ 10.989	€ 10.619
47	Questura Foggia	€ 0	€ 0	€ 0	€ 21.753	€ 2.582	€ 2.583
48	Scuola Allievi Agenti Foggia	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 740	€ 670
49	Questura Bari	€ 0	€ 0	€ 129	€ 24.564	€ 5.404	€ 5.404
50	Reparto Mobile Bari	€ 0	€ 355	€ 101	€ 0	€ 15.000	€ 15.000
51	Reparto Mobile Taranto	€ 0	€ 0	€ 323	€ 0	€ 6.600	€ 6.600
52	Questura Matera	€ 0	€ 515	€ 126	€ 0	€ 3.000	€ 2.750
53	Questura Potenza	€ 0	€ 0	€ 0	€ 15.902	€ 2.816	€ 2.816
54	Questura Avellino	€ 0	€ 1.300	€ 0	€ 0	€ 4.200	€ 4.200
55	Scuola Caserta	€ 0	€ 0	€ 36	€ 9.560	€ 2.056	€ 2.060
56	Reparto Mobile Napoli	€ 0	€ 0	€ 12	€ 79.194	€ 15.567	€ 15.527
57	Reparto Volo Napoli	€ 0	€ 350	€ 0	€ 15.792	€ 1.043	€ 783
58	Autocentro Napoli	€ 0	€ 0	€ 102	€ 4.738	€ 474	€ 1.001
59	Reparto Mobile Reggio Calabria	€ 0	€ 256	€ 81	€ 0	€ 9.540	€ 10.335
60	Questura Catanzaro	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 5.812	€ 5.812
61	Questura Cosenza	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.000	€ 5.000
62	Questura Crotone	€ 0	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.000	€ 0
63	Scuola Vibo Valentia	€ 0	€ 1.400	€ 0	€ 0	€ 1.750	€ 1.435
64	Reparto Mobile Catania	€ 0	€ 0	€ 0	€ 1.727	€ 332	€ 1.032
65	Questura Agrigento	€ 0	€ 0	€ 0	€ 6.064	€ 1.243	€ 1.489
66	Reparto Mobile Palermo	€ 0	€ 0	€ 0	€ 82.515	€ 21.847	€ 13.359
67	Questura Cagliari	€ 1.184	€ 0	€ 24	€ 0	€ 7.152	€ 10.588
68	Questura Oristano	€ 0	€ 120	€ 58	€ 46.142	€ 6.292	€ 5.715
69	CAPS Abbasanta	€ 4.527	€ 0	€ 789	€ 78.060	€ 10.645	€ 7.247
70	Questura Sassari	€ 429	€ 42	€ 78	€ 0	€ 9.600	€ 800
71	Questura Nuoro	€ 0	€ 0	€ 417	€ 13.081	€ 2.616	€ 0
TOTALI		€ 41.524,32	€ 19.386,03	€ 7.221,89	€ 2.783.972,38	€ 700.791,03	€ 573.271,32
		€ 68.132,24					

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA						
Sezione attività a rilevanza fiscale - Risultanze Gestione 2005						
n°	Indicazione del centro	COSTI				
		Rimanenze iniziali ed acquisto merci	Spese per il personale: stipendi, salari e contributi, trattamento di fine rapporto, lavoratori autonomi etc.	Spese generali: utenze, pulizia, salvamento, servizi vari, manutenzione ordinaria, canoni demaniali etc.	Quote ammortamento immobili, mobili, impianti ed attrezzature	Altri costi e componenti straordinari, interessi passivi, imposte e tasse, sopravvenienze passive, etc.
	1	2	3	4	5	6
CENTRI BALNEARI E SERVIZI APPALTATI						
1	SCIZZE (BA)	-307,76	0,00	-22.373,05	-4.909,00	-3.055,06
2	MARINA DI SORSO (SS)	0,00	0,00	-599,58	-11.318,00	-58,14
3	CALAMBRONE (LI)	0,00	0,00	-6.527,74	-26.050,00	-20.370,77
4	SAN CATALDO (LE)	0,00	0,00	-1.883,32	-13.871,00	-128,74
5	MARZOCCA (AN)	0,00	0,00	-900,00	-5.012,00	-57,93
6	CAUCANA (RG)	0,00	0,00	-515,62	-7.504,00	-20.855,57
7	VILLA ARDIZIO (PS)	0,00	-1.020,00	-520,57	-2.706,00	-69,81
8	PESCARA (FE)	0,00	0,00	-125,39	-7.985,00	-124,93
9	MACCARESE (RM)	0,00	0,00	-243.656,87	-66.680,00	-772,26
10	POETTO (CA)	0,00	0,00	-8.233,57	-9.597,00	-3.428,52
11	MARINA DI CAPACI (PA)	0,00	0,00	-2,00	-11.462,00	-409,03
12	SAN BENEDETTO DEL TRONTO (AP)	0,00	0,00	0,00	-3.659,00	-78,58
13	MATERDOMINI (BR)	0,00	-260,00	-2.832,55	-14.407,00	-342,76
14	FONTESPINA (MC)	0,00	0,00	-917,03	-6.237,00	-90,87
15	PLAYA (CT)	0,00	0,00	-6.218,76	-15.239,00	-27.930,95
16	FRANCAVILLA (CH)	0,00	0,00	-307,62	-6.132,00	0,00
17	MARINA DI GROSSETO (GR)	0,00	0,00	-1.240,09	-16.918,00	-3.274,24
18	FOCE VERDE (LT)	0,00	-2.459,00	-5.930,43	-7.334,00	-120,10
19	PENTIMELE (RC)	0,00	0,00	0,00	-3.424,00	-82,96
20	ARENELLA (SR)	0,00	0,00	-4.095,94	-4.581,00	-369,21
21	METAPONTO (MT)	0,00	0,00	-1.177,15	-8.210,00	-2.506,50
22	TORRE ANGELLARA (SA)	0,00	0,00	-7.998,08	-8.349,00	-1.087,93
23	QUINTO (GE)	0,00	0,00	-9.593,55	-11.469,00	-1.289,54
24	COPANELLO (CZ)	0,00	0,00	0,00	-4.455,00	-76,09
	TOTALE CENTRI BALNEARI APERTI	-307,76	-3.779,00	-325.646,91	-275.528,00	-45.550,59
CENTRI BALNEARI CHIUSI						
25	MUGGIA (TS)	0,00	0,00	0,00	-207,00	-775,94
26	SAN LEONE (AG)	0,00	0,00	0,00	-6.678,00	0,00
27	SAN GIULIANO (TP)	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.377,27
28	MARINA DI POSADA (NU)	0,00	0,00	0,00	-1.204,00	0,00
29	MARINA DI PISA (PI) - riconsegnato al demanio	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
30	TORREGAVETA (NA)	0,00	0,00	-50.732,85	-19.103,00	-468,58
	TOTALE CENTRI BALNEARI CHIUSI	0,00	0,00	-50.732,85	-27.152,00	-2.521,79

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

RICAVI							
Totale	Proventi di gestione: quote sociali e tutti i ricavi tipici derivanti dai servizi appaltati e non,	Interessi attivi e componenti straordinari: sopravvenienze attive, etc.	Rimanenze finali merci	Totale	Risultato economico (Utile o Perdita d'esercizio)	Risultato della gestione corrente - Cash Flow - (12+5)	Somme versate al Fondo esclusi rimborsi fondi scorta
7	8	9	10	11	12	13	14
-30.644,87	48.054,51	1.514,49	0,00	49.569,00	18.924,13	23.633,13	29.819,13
-11.975,72	11.666,68	7,67	0,00	11.674,55	-301,17	11.016,83	14.000,00
-52.948,51	8.587,26	3.913,69	0,00	12.500,95	-40.447,56	0,00	7.000,00
-15.883,06	13.208,73	2.192,04	0,00	15.400,77	-482,29	13.388,71	9.170,00
-6.979,93	1.603,33	0,01	0,00	1.603,34	-5.376,59	635,41	1.924,00
-28.875,19	5.564,37	2,02	0,00	5.566,39	-23.308,80	0,00	6.677,24
-4.316,38	6.137,50	52,06	0,00	6.189,56	1.873,18	4.579,18	7.365,00
-8.235,32	6.298,69	99,68	0,00	6.398,37	-1.836,95	6.148,05	7.000,00
-311.109,13	355.850,92	276,18	0,00	356.127,10	45.017,97	111.697,97	95.624,77
-21.259,19	12.408,77	11.102,32	0,00	23.511,09	2.251,90	11.848,90	27.590,52
-11.873,03	5.000,00	-172,95	0,00	4.827,05	-7.045,98	4.416,02	
-3.737,58	3.300,00	13,52	0,00	3.313,52	-424,06	3.234,94	3.960,00
-17.842,31	19.308,33	-3,67	0,00	19.304,66	1.462,35	15.869,35	20.595,33
-7.244,90	5.206,60	975,21	0,00	6.181,81	-1.063,09	5.173,91	6.400,00
-49.388,71	19.457,98	6.726,24	0,00	26.184,22	23.204,49	0,00	15.565,85
-6.439,62	1.448,10	0,00	0,00	1.448,10	-4.991,52	1.140,48	4.350,00
-21.432,33	15.126,23	77,62	0,00	15.203,85	-6.228,48	10.689,52	17.000,00
-15.883,53	17.350,00	159,33	0,00	17.509,33	1.625,80	8.959,80	20.000,00
-3.506,96	5.895,01	31,57	0,00	5.926,58	2.419,62	5.843,62	7.074,00
-9.046,15	4.203,73	439,86	0,00	4.643,59	-1.402,56	178,44	304,26
-11.893,65	14.405,64	1.112,00	0,00	15.517,64	3.623,99	11.833,99	8.159,16
-17.435,01	7.916,66	857,51	0,00	8.774,17	-8.660,84	0,00	9.500,00
-22.372,09	1.725,00	7.324,54	0,00	9.049,54	-13.322,55	0,00	8.824,00
-4.531,09	11.700,83	108,43	0,00	11.809,26	7.278,17	11.733,17	14.041,00
-694.854,26	601.428,87	36.809,57	0,00	638.238,44	-56.519,82	262.721,42	341.944,26
-982,94	0,00	-4,75	0,00	-4,75	-987,69	0,00	0,00
-6.678,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.678,00	0,00	0,00
-1.377,27	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.377,27	0,00	0,00
-1.204,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-1.204,00	0,00	0,00
0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
-110.304,43	10.416,66	1,45	0,00	10.418,11	-99.886,32	0,00	44,98
-120.545,54	10.416,66	-3,30	0,00	10.413,36	-110.132,18	0,00	44,98

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA						
Gestione attività a rilevanza fiscale - Risultanze Gestione 2005						
n°	Indicazione del centro	COSTI				
		Rimanenze iniziali ed acquisto merci	Spese per il personale: stipendi, salari e contributi, trattamento di fine rapporto, lavoratori autonomi etc.	Spese generali: utenze, pulizia, salvamento, servizi vari, manutenzione ordinaria, canoni demaniali etc.	Quote ammortamento immobili, mobili, impianti ed attrezzature	Altri costi e componenti straordinari: interessi passivi, imposte e tasse, sopravvenienze passive, etc.
	1	2	3	4	5	6
	CENTRI PERMANENTI E CIRCOLI					
11	CENTRO MONTANO DI BADIA PRATAGLIA POPPI (AR)	-5.060,00	0,00	-216.066,94	-18.430,00	-628,29
12	CENTRO SPORTIVO DI TOR DI QUINTO ROMA (RM)	-700,12	-148,42	-348.350,79	-65.172,00	-8.567,89
13	CENTRO SOGGIORNO DI MERANO (BZ)	-2.000,00	0,00	-309.053,60	-14.326,00	-3.655,31
15	CENTRO MONTANO BARDONECCHIA (TO)	0,00	0,00	-6.576,88	-16.594,00	-318,76
14	CIRCOLO FUNZIONARI DI ROMA (RM)	0,00	-9.712,23	-376.882,79	-69.538,00	-5.027,01
	TOTALE CENTRI PERMANENTI E CIRCOLI	-7.760,12	-9.860,65	-1.256.931,00	-184.060,00	-18.197,26
	ATTIVITA' EDITORIALE					
16	PERIODICO MENSILE POLIZIA MODERNA	0,00	-68.549,01	-407.829,12	-2.330,00	-4.234,64
	ISTITUTO DI EDUCAZIONE - colonia marina e impianti sportivi					
17	CENTRO STUDI DI FERMO (AP)	0,00	0,00	-92.738,77	-33,00	-418,69
18	MUSEO AUTO POLIZIA DI STATO	0,00	0,00	-24.554,56	-2.255,00	-123,77
19	SEDE CENTRALE FONDO ASSISTENZA	0,00	-53.388,92	-87.376,02	-1.370,68	-4.584,80
	TOTALI	-8.067,88	-135.577,58	-2.285.811,23	-495.768,68	-116.771,54

RICAVI							
Totale	Proventi di gestione: quote sociali e tutti i ricavi tipici derivanti dai servizi appaltati e non.	Interessi attivi e componenti straordinari: sopravvenienze attive, etc.	Rimanenze finali merci	Totale	Risultato economico (Utile o Perdita d'esercizio)	Risultato della gestione corrente - Cash Flow - (12+5)	Somme versate al Fondo esclusi rimborsi fondi scorta
7	8	9	10	11	12	13	14
-240.185,23	198.513,58	14,24	4.736,00	203.263,82	-36.921,41	0,00	183.797,00
-422.939,22	227.807,97	422,71	532,94	228.763,62	-194.175,60	0,00	0,00
-329.034,91	279.317,54	999,68	5.000,00	285.317,22	-43.717,69	0,00	205.832,90
-23.489,64	19.309,09	12,61	0,00	19.321,70	-4.167,94	12.426,06	15.000,00
-461.160,03	474.130,33	686,32	0,00	474.816,65	13.656,62	83.194,62	24.000,00
-1.476.809,03	1.199.078,51	2.135,56	10.268,94	1.211.483,01	-265.326,02	95.620,68	428.629,90
-482.942,77	514.843,87	1.310,57	0,00	516.154,44	33.211,67	35.541,67	498.113,86
-93.190,46	127.895,76	801,51	0,00	128.697,27	35.506,81	35.539,81	98.079,00
-26.933,33	27.047,76	177,68	0,00	27.225,44	292,11	2.547,11	20.000,00
-146.720,42	19.999,99	871,59	0,00	20.871,58	-125.848,84	0,00	0,00
-3.041.996,91	2.500.707,42	42.103,18	10.268,94	2.553.079,54	-488.917,37	431.470,69	1.386.812,00

PAGINA BIANCA

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.

Da ciò discende che il fondo di cassa al 31 dicembre 2006 risulta pari a Euro 3.763.257,10, così come confermato dal Tesoriere con proprio estratto conto.

3. GESTIONE DEI RESIDUI

Al 1° gennaio 2006 i residui attivi e passivi ammontavano rispettivamente ad Euro 3.036.807,11 e ad Euro 3.213.542,24.

Nel corso dell'esercizio 2006 dei residui attivi è stato riscosso l'importo di Euro 1.908.932,32, mentre dei residui passivi è stato pagato l'importo di Euro 845.823,25.

Alla chiusura del medesimo esercizio 2006, pertanto, la situazione dei residui attivi e passivi è la seguente:

1. RESIDUI ATTIVI

degli esercizi precedenti	€ 852.195,70
dell'esercizio 2006	€ 3.123.816,32
TOTALE	€ 3.976.012,02

2. RESIDUI PASSIVI

degli esercizi precedenti	€ 2.132.071,93
dell'esercizio 2006	€ 2.654.801,53
TOTALE	€ 4.786.873,46

I residui attivi pregressi si riferiscono ai canoni di affitto immobili (€ 28.496,03), quote proventi contravvenzionali a norme valutarie (€ 32.044,00), del periodico Polizia Moderna (€ 117.879,10) e gli introiti delle partite di giro (€ 673.776,57); fra le voci più rilevanti di quelli di nuova formazione si evidenziano i canoni di affitto (€ 195.071,95), i proventi delle gestioni degli spacci di consumo (€ 267.584,89) e del periodico "Polizia Moderna" (€ 583.900,59), nonché i proventi derivanti dalla gestione di attività sociali e ricreative (€ 651.436,59) e gli introiti delle partite di giro (€ 2.076.873,42).

I residui passivi di provenienza dell'esercizio 2006 si riferiscono in special modo alle spese di gestione del Centro Studi di Fermo (€ 563.616,44), le spese ordinarie per l'acquisto di beni di consumo (€ 227.768,95). Tra i residui passivi degli esercizi pregressi persistono quelli relativi alle quote dovute agli accertatori di contravvenzioni per € 566.079,61, ed i residui iscritti

nei capitoli delle spese in conto capitale per €. 938.756,71, per i tempi tecnici occorrenti per l'espletamento dei lavori di manutenzione straordinaria degli immobili.

Riguardo alla consistenza dei residui, l'Amministrazione ha continuato nella verifica di tutte le posizioni residuali, apportando le necessarie modifiche che si sono estrinsecate, anche nell'esercizio 2006, nella riduzione ed eliminazione delle partite prescritte o non suffragate da requisiti giuridici e contabili. Il Collegio osserva che si rende opportuno che il Fondo di assistenza, ai sensi dell'articolo 40, comma 4, del DPR n. 97 del 2003, deliberi quanto prima l'eliminazione dal conto consuntivo delle partite inesigibili dando contezza delle ragioni e dei criteri utilizzati secondo i principi di prudenza e di veridicità del bilancio.

Permangono evidentemente le partite creditorie e debitorie cosiddette fisiologiche relative alla gestione degli spacci di consumo, del periodico "Polizia Moderna", delle attività sociali e delle spese in conto capitale.

4. SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

Al 31 dicembre 2006 si è riscontrato un Avanzo di Amministrazione di €. 2.952.395,66 così determinato:

Fondo di cassa al 31.12.2005	€. 3.973.510,07
Residui attivi	€. 3.976.012,02
Totale	€. 7.739.269,12
Residui passivi	€. 4.786.873,46
AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31.12.2006	€. 2.952.395,66

La situazione amministrativa a fine esercizio 2006 evidenzia un incremento dell'avanzo di amministrazione rispetto a quello dell'esercizio precedente pari a €.599.916,37.

5. CONTO ECONOMICO E SITUAZIONE PATRIMONIALE

Dalle risultanze finanziarie derivanti dalle entrate e spese correnti, integrate da componenti che non danno luogo a movimenti finanziari, quali ammortamenti e deperimenti patrimoniali, insussistenze e sopravvenienze, emerge il risultato economico di esercizio che evidenzia un disavanzo di €. 251.362,19.

Il disavanzo in questione comporta un decremento della situazione patrimoniale accertata al 31 dicembre 2006, che è passata dal valore complessivo di €.15.905.099,94, all'inizio dell'esercizio, ad un valore finale pari ad €. 15.653.737,75 .

Il decremento del valore netto patrimoniale è principalmente riconducibile, oltre ad un minor valore delle disponibilità liquide (-210.252,97) per ciò che concerne le attività, principalmente alle passività, con particolare riferimento all'aumento dei debiti diversi (+1.573.331,22).

6. BILANCIO COMMERCIALE AL 31.12.2006

Il bilancio relativo alle attività commerciali del Fondo chiuso al 31 dicembre 2006 presenta un risultato di gestione negativo per €. 382.720,97, che discende dal raffronto tra i ricavi e costi di esercizio, rispettivamente per €. 2.5925.944,90 ed €.2.975.665,87, rettificato dagli oneri e proventi finanziari e straordinari.

Tra le voci di maggiore interesse che hanno concorso alla determinazione della perdita d'esercizio determinata nel suindicato importo di €.382.720,97 si evidenziano in particolare, tra i costi le spese generali per euro 2.229.550,25 e le quote di ammortamento per euro 484.761,72, mentre tra i ricavi, i proventi di gestione per euro 2.553.392,71 e gli interessi attivi ed altri componenti straordinari per euro 31.835,66.

7. CONCLUSIONI

A conclusione della presente disamina il Collegio dei revisori dei conti, avendo accertato che nella predisposizione del conto consuntivo per l'anno 2006 è stata sostanzialmente corretta l'applicazione delle norme che ne disciplinano la relativa redazione e che i dati contabili iscritti trovano esatta corrispondenza con le scritture contabili dell'Ente, esprime parere favorevole alla approvazione del predetto documento da parte del Consiglio di Amministrazione, evidenziando comunque l'esigenza di ricondurre al più presto la gestione commerciale verso un risultato positivo, anche in relazione ad una auspicabile risoluzione delle problematiche connesse alla gestione del Centro Studi di Fermo. Il Collegio auspica altresì una revisione dei residui che dia contezza delle motivazione e dei criteri utilizzati per l'esclusione dalle risultanze contabili delle poste inesigibili e

resta disponibile a fornire le osservazioni di propria competenza, qualora esse fossero richieste dal Fondo, per la valutazione di ogni scelta inerente l'adeguamento statutario e regolamentare alla disciplina del DPR n. 97 del 2003 ovvero la trasformazione in fondazione.

Roma, 28 maggio 2007

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

f.to dr.ssa Anna Sciandrone

f.to dr. Fabio Italia

f.to dr. Carlo Foti

BILANCIO CONSUNTIVO

ENTRATA

CAPITOLO	DESCRIZIONE DEI CAPITOLI
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE E FONDO CASSA RISULTANTE DAL RENDICONTO AL 31/12/2005
	TITOLO I Entrate Correnti
	CATEGORIA I - Radditi e proventi patrimoniali
1.01.01/06	Interessi attivi su depositi e c/c
1.01.02/06	Affitti di immobili
1.01.03/06	Interessi e premi su titoli
	CATEGORIA II - Trasferimenti attivi correnti
1.02.01/06	Contributi dello Stato
1.02.02/06	Altri contributi
1.02.03/06	Quote proventi contravvenzionali a norme valutarie
1.02.04/06	Oblazioni e Lasciti
1.02.05/06	Somme versate da Enti non statali e privati per servizi svolti da personale P.S. (art. 3 L. 27/10/73, N. 628)
	CATEGORIA III - Entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi
1.03.01/06	Proventi derivanti dalla gestione degli Spacci di consumo
1.03.02/06	Proventi derivanti dalla gestione del periodico "Polizia Moderna"
1.03.03/06	Proventi derivanti dalla gestione di attività sociali, ricreative e culturali a rilevanza fiscale
1.03.04/06	Realizzo per cessione di materiali fuori uso
1.03.05/06	Proventi derivanti da contributi per prestazioni sanitarie
	CATEGORIA IV - Entrate non classificabili in altre voci
1.04.01/06	Entrate Eventuali
1.04.02/06	Rimborso di imposte
1.04.03/06	Proventi assistenziali finalizzati
1.04.04/06	Contributo CONI per attività sportive nonché proventi relativi all'attività specifica dei gruppi sportivi "Fiamme Oro"
1.04.05/06	Borse di Studio
	TOTALE TITOLO I

GESTIONE COMPETENZA

Nel Bilancio	Somme ammesse		TOTALE	Somme impegnate		
	In +	in -		Pagate	Rimaste da pagare	TOTALE
—	—	—	—	—	—	—
250.000,00	—	100.000,00	150.000,00	20.555,71	5.400,00	25.955,71
3.500,00	—	—	3.500,00	3.000,00	—	3.000,00
42.000,00	—	—	42.000,00	8.275,43	—	8.275,43
1.350.000,00	—	40.000,00	1.310.000,00	342.903,69	732.900,45	1.075.804,14
110.000,00	40.000,00	—	150.000,00	80.394,36	47.048,29	127.442,65
—	—	—	—	—	—	—
1.755.500,00	40.000,00	140.000	1.655.500,00	455.129,19	785.348,74	1.240.477,93
185.000,00	—	—	185.000,00	127.358,00	—	127.358,00
7.000,00	—	—	7.000,00	1.000,00	—	1.000,00
—	—	—	—	—	—	—
340.000,00	—	—	340.000,00	279.556,05	—	279.556,05
990.000,00	—	—	990.000,00	—	990.000,00	990.000,00
30.000,00	—	—	30.000,00	14.072,04	—	14.072,04
1.552.000,00	—	—	1.552.000,00	421.986,09	990.000,00	1.411.986,09
4.063.050,00	1.010.559,13	—	5.073.609,13	3.150.766,83	879.452,79	4.030.219,62
1.755.500,00	40.000,00	140.000,00	1.655.500,00	455.129,19	785.348,74	1.240.477,93
1.552.000,00	—	—	1.552.000,00	421.986,09	990.000,00	1.411.986,09
7.370.550,00	1.050.559,13	140.000,00	8.261.109,13	4.027.882,11	2.654.801,53	5.682.683,64

GESTIONE RESIDUI PASSIVI

GESTIONE DI CASSA

Differenza		Risultati dal conto Consun. 2005	Somme impegnate			Differenza		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto le previsioni		Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
in +	in -		Pagate	Rimaste da pagare	TOTALE	in +	in -			in +	in -	
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	124.044,29	130.301,19	83.834,00	6.467,19	90.301,19	—	40.000,00	150.000,00	104.389,71	—	45.610,29	11.867,19
—	500,00	—	—	—	—	—	—	3.500,00	3.000,00	—	500,00	—
—	33.724,57	553,38	553,38	—	553,38	—	—	42.000,00	8.928,81	—	33.171,19	—
—	234.195,86	409.917,63	266.563,06	141.432,78	407.995,84	—	1.921,79	1.310.000,00	609.466,75	—	700.533,25	874.333,23
—	22.557,35	29.850,40	23.967,03	5.508,00	29.475,03	—	175,37	150.000,00	104.361,39	—	45.638,61	52.556,29
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	415.022,07	570.422,60	374.917,47	153.407,97	528.325,44	—	42.097,16	1.655.500,00	830.046,66	—	825.453,34	938.756,71
—	57.642,00	—	—	—	—	—	—	185.000,00	127.358,00	—	57.642,00	—
—	6.000,00	—	—	—	—	—	—	7.000,00	1.000,00	—	6.000,00	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	60.443,95	—	—	—	—	—	—	340.000,00	279.556,05	—	60.443,95	—
—	—	1.257.908,20	—	1.257.908,20	1.257.908,20	—	—	990.000,00	—	—	990.000,00	2.247.908,20
—	15.927,96	—	—	—	—	—	—	30.000,00	14.072,04	—	15.927,96	—
—	140.013,91	1.257.908,20	—	1.257.908,20	1.257.908,20	—	—	1.552.000,00	421.986,09	—	1.130.013,91	2.247.908,20
—	1.043.389,51	1.385.211,44	470.905,78	720.755,76	1.191.661,54	—	193.549,90	5.073.609,13	3.821.672,61	12.807,32	1.464.743,84	1.600.208,55
—	415.022,07	570.422,60	374.917,47	153.407,97	528.325,44	—	42.097,16	1.655.500,00	830.046,66	—	825.453,34	938.756,71
—	140.013,91	1.257.908,20	—	1.257.908,20	1.257.908,20	—	—	1.552.000,00	421.986,09	—	1.130.013,91	2.247.908,20
—	1.598.425,49	3.213.542,24	845.823,25	2.132.071,93	2.977.895,18	—	235.647,06	8.281.109,13	4.873.705,36	12.807,32	3.420.211,09	4.786.873,46

ENTRATA	
CAPITOLO	DESCRIZIONE DEI CAPITOLI
	TITOLO II Entrate in conto capitale
	CATEGORIA V - Alienazione e realizz.
2.05.01/06	Accensione di debiti
2.05.02/06	Alienazione di beni
2.05.03/06	Riscossione di crediti
	TOTALE TITOLO II
	TITOLO III Partite di giro e contabilità speciali
	CATEGORIA VI - Partite di giro e contabilità speciale
3.06.01/06	Rimborso di anticipazioni di pensioni
3.06.02/06	Rimborso fondi per il servizio di economato
3.06.03/06	Depositi cauzionali
3.06.04/06	Rimborso fondi scorta
3.06.05/06	Gestione polizze assicurative e previdenziali
3.06.06/06	Ritenute erariali
	TOTALE TITOLO III
	RIEPILOGO GENERALE
	AVANZO DI AMMINISTRAZIONE E FONDO CASSA RISULTANTE DAL RENDICONTO AL 31/12/2005
	TITOLO I
	TITOLO II
	TOTALE III
	TOTALE GENERALE ENTRATE

GESTIONE COMPETENZA						
Somme ammesse			Somme accertate			
Net Bilancio	in +	in -	TOTALE	Riscosse	Da riscuotere	TOTALE
1.753.050,00	589.429,29		2.332.479,29			
96.000,00	—	—	96.000,00	67.716,53	46.290,46	114.006,99
225.000,00	—	—	225.000,00	96.452,60	166.575,92	263.028,52
32.000,00	—	—	32.000,00	17.081,84	18.864,47	35.946,31
446.000,00	—	—	446.000,00	414.000,00	32.000,00	446.000,00
—	—	—	—	—	—	—
55.000,00	—	—	55.000,00	35.730,00	19.270,00	55.000,00
138.000,00	—	—	138.000,00	333.312,34	—	333.312,34
33.000,00	—	—	33.000,00	—	33.000,00	33.000,00
698.000,00	—	—	698.000,00	428.726,75	267.584,89	696.311,64
627.000,00	—	—	627.000,00	234.184,34	466.021,49	700.205,83
1.342.000,00	—	—	1.342.000,00	382.200,43	651.436,59	1.033.637,02
—	—	—	—	—	—	—
65.000,00	—	—	65.000,00	31.513,12	14.007,69	45.520,81
75.000,00	313.379,84	—	388.379,84	369.795,39	—	369.795,39
—	—	—	—	—	—	—
6.000,00	3.750,00	—	9.750,00	9.750,00	—	9.750,00
220.000,00	—	—	220.000,00	300.316,46	—	300.316,46
7.500,00	4.000,00	—	11.500,00	4.651,03	5.667,96	10.518,99
4.065.500,00	321.129,84		4.386.629,84	2.745.630,83	1.720.719,47	4.466.350,30

GESTIONE RESIDUI ATTIVI						GESTIONE DI CASSA						
Differenza		Risultanti dal conto Consun. 2005	Somme accertate			Differenza		Previsioni	Riscossioni	Differenza rispetto le previsioni		Totale dei residui attivi al termine dell'esercizio
in +	in -		Riscosse	Da riscuotere	TOTALE	in +	in -			in +	in -	
	2.352.479,29							2.342.479,29	3.973.510,07	1.631.030,78		
18.006,99	—	39.856,13	39.856,13	—	39.856,13	—	—	96.000,00	107.572,86	11.572,86	—	46.280,46
38.028,52	—	129.586,36	38.278,76	28.496,03	66.774,79	—	62.811,57	225.000,00	134.731,36	—	90.268,64	195.071,95
3.946,31	—	11.561,59	11.561,59	—	11.561,59	—	—	32.000,00	28.643,43	—	3.356,57	18.864,47
—	—	—	—	—	—	—	—	446.000,00	414.000,00	—	32.000,00	32.000,00
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	—	37.637,00	5.593,00	32.044,00	37.637,00	—	—	55.000,00	41.323,00	—	13.677,00	51.314,00
195.312,34	—	—	—	—	—	—	—	138.000,00	333.312,34	195.312,34	—	—
—	—	23.761,00	9.998,00	—	9.998,00	—	13.753,00	33.000,00	9.998,00	—	23.002,00	33.000,00
—	1.688,36	350.238,06	349.939,48	—	349.939,48	—	298,80	698.000,00	778.666,23	80.666,23	—	267.584,89
73.205,83	—	465.279,02	347.399,92	117.879,10	465.279,02	—	—	627.000,00	581.584,26	—	45.415,74	583.900,59
—	303.362,98	706.917,93	706.917,93	—	706.917,93	—	—	1.342.000,00	1.089.118,36	—	252.881,64	651.436,59
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	19.479,19	18.425,09	18.425,09	—	18.425,09	—	—	65.000,00	49.938,21	—	15.061,79	14.007,59
1.415,55	—	—	—	—	—	—	—	388.379,84	389.795,39	1.415,55	—	—
—	—	26.000,00	—	—	—	—	26.000,00	—	—	—	—	—
—	—	—	—	—	—	—	—	9.750,00	9.750,00	—	—	—
80.316,46	—	—	—	—	—	—	—	220.000,00	300.316,46	80.316,46	—	—
—	981,01	—	—	—	—	—	—	11.500,00	4.851,03	—	6.648,97	5.667,96
410.232,00	330.511,54	1.809.262,20	1.527.969,90	178.419,13	1.708.389,03	—	102.873,17	4.386.629,84	4.273.500,73	369.283,24	482.312,35	1.899.136,60

USCITA

CAPITOLO	DESCRIZIONE DEI CAPITOLI
	TITOLO I Spese correnti
	CATEGORIA I - Amministrazione generale
1.01.01/06	Imposte e tasse
1.01.02/06	Oneri Patrimoniali
1.01.03/06	Assicurazioni
1.01.04/06	Spese di Amministrazione
1.01.05/06	Ordinaria Manutenzione di Immobili, Impianti e Mobili
1.01.06/06	Compensi, Indennità e Rimborsi ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti
	CATEGORIA II - Spese per prestazioni istituzionali
1.02.01/06	Sovvenzioni individuali
1.02.02/06	Assistenza cronici
1.02.03/06	Assistenza agli orfani
1.02.04/06	Contributi per assistenza sociale
1.02.05/06	Spese gestione Centro Studi P.S. Fermo, colonie ed altre attività sociali
1.02.06/06	Medaglie Ricordo
1.02.07/06	Spese per acquisto di materiale per prestazioni sanitarie
1.02.08/06	Contributi assistenziali finalizzati
1.02.09/06	Borse di Studio
1.02.10/06	Spese Gestione Spacci
	CATEGORIA III - Trasferimenti correnti per gestioni soggette a tassazione
1.03.01/06	Spese ordinarie per acquisto di beni di consumo e prestazioni di servizi - manutenzioni varie strutture dipendenti a rilevanza fiscale
1.03.02/06	Periodico "Polizia Moderna"
	CATEGORIA IV - Spese non classificabili in altre voci
1.04.01/06	Fondo Riserva Ordinario
1.04.02/06	Restituzione di somme indebitamente versate
1.04.03/06	Quote contravvenzioni a norme valutarie e tributarie dovute agli accertatori
1.04.04/06	Spese per i gruppi sportivi "Fiamme Oro" finanziate dal CONI e con i proventi relativi alla specifica attività
1.04.05/06	Spese per consulenze
1.04.06/06	Ripianamento di eventuali deficienze di cassa dipendenti da forza maggiore, dolo o negligenza di agenti dell'amministrazione - reintegrazione al fondo scorte di somme anticipate e non recuperabili
	TOTALE TITOLO I

GESTIONE COMPETENZA

Somme ammesse				Somme accertate		
Nel Bilancio	in +	in -	TOTALE	Riscosse	Da riscuotere	TOTALE
185.000,00			185.000,00		127.358,00	127.358,00
7.000,00			7.000,00	1.000,00		1.000,00
340.000,00			340.000,00		279.556,05	279.556,05
990.000,00			990.000,00		990.000,00	990.000,00
30.000,00			30.000,00	7.889,24	6.182,80	14.072,04
1.552.000,00			1.552.000,00	8.889,24	1.403.096,85	1.411.986,09
1.753.050,00	589.429,29		2.342.479,29			
4.065.500,00	321.129,84		4.386.629,84	2.745.630,83	1.720.719,47	4.466.350,30
1.552.000,00			1.552.000,00	8.889,24	1.403.096,85	1.411.986,09
7.370.550,00	910.569,13		8.281.109,13	2.754.520,07	3.123.816,32	5.878.336,39

GESTIONE RESIDUI ATTIVI

GESTIONE DI CASSA

[illegible]

USCITA

	DESCRIZIONE DEI CAPITOLI
	TITOLO II Spese in conto capitale
	CATEGORIA V - Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari
2.05.01/06	Acquisto terreno ed immobili
2.05.02/06	Ricostruzione ripristini e trasformazioni d'immobili per le attività a rilevanza non fiscale
2.05.03/06	Acquisto titoli emessi o garantiti dallo stato ed assimilati
	CATEGORIA VI - Acquisizione di immobilizzazioni tecniche
2.06.01/06	Acquisto d'impianti, attrezzature e macchinari per le attività a rilevanza non fiscale
	CATEGORIA VII - Trasferimenti passivi in conto capitale
2.07.01/06	Ricostruzione ripristini e trasformazioni d'immobili per le attività a rilevanza fiscale
2.07.02/06	Acquisto d'impianti, attrezzature e macchinari per le attività a rilevanza fiscale
	CATEGORIA VIII - Concessioni di crediti e estinzione di debiti
2.08.01/06	Accensione di crediti
2.08.02/06	Pagamento di debiti
	TOTALE TITOLO II
	TITOLO III Contabilità speciali e partite di giro
	CATEGORIA IX - Contabilità speciali e partite di giro
3.09.01/06	Anticipazioni di pensioni
3.09.02/06	Anticipazioni per il servizio di economato
3.09.03/06	Depositi cauzionali
3.09.04/06	Anticipo fondi scorta
3.09.05/06	Gestione polizze assicurative e previdenziali
3.09.06/06	Ritenute erariali ed assistenziali
	TOTALE TITOLO III
	RIEPILOGO GENERALE
	TITOLO I
	TITOLO II
	TITOLO III
	TOTALE GENERALE USCITE

GESTIONE COMPETENZA

Nel Bilancio	Somme ammesse		TOTALE	Somme impegnate		
	in +	in -		Pagale	Rimaste da pagare	TOTALE
14.750,00	—	—	14.750,00	12.724,35	—	12.724,35
13.500,00	—	—	13.500,00	10.848,82	—	10.848,82
—	—	—	—	—	—	—
20.000,00	6.179,84	—	26.179,84	18.344,19	335,90	18.680,09
48.500,00	2.000,00	—	50.500,00	43.577,06	2.545,20	46.122,26
14.000,00	—	—	14.000,00	—	14.000,00	14.000,00
380.500,00	—	—	380.500,00	361.432,79	15.312,32	376.745,11
285.000,00	15.000,00	—	300.000,00	299.053,00	—	299.053,00
210.000,00	—	—	210.000,00	187.200,00	22.800,00	210.000,00
35.000,00	—	—	35.000,00	20.519,01	5.469,82	25.988,83
943.500,00	491.500,00	—	1.435.000,00	847.456,75	522.126,44	1.369.583,19
2.000,00	—	—	2.000,00	—	—	—
65.000,00	3.928,15	—	68.928,15	4.599,25	1.275,10	5.874,35
6.000,00	3.750,00	—	9.750,00	8.406,45	1.343,55	9.750,00
7.500,00	4.000,00	—	11.500,00	—	10.518,99	10.518,99
70.000,00	5.000,00	—	75.000,00	62.763,34	7.368,76	70.132,10
984.000,00	—	—	984.000,00	682.925,29	200.600,16	883.525,45
627.000,00	—	—	627.000,00	470.391,43	60.881,65	531.273,08
77.500,00	—	—	77.500,00	—	—	—
800,00	200,00	—	1.000,00	—	1.000,00	1.000,00
—	—	—	—	—	—	—
220.000,00	479.001,14	—	699.001,14	110.000,00	—	110.000,00
38.500,00	—	—	38.500,00	10.525,10	13.874,90	24.400,00
4.063.050,00	1.010.559,13	—	5.073.609,13	3.150.766,83	879.452,79	4.030.219,62

GESTIONE RESIDUI PASSIVI						GESTIONE DI CASSA						
Differenza		Risultanti dal conto Consun. 2005	Somme impegnate			Differenza		Previsioni	Pagamenti	Differenza rispetto le previsioni		Totale dei residui passivi al termine dell'esercizio
in +	in -		Pagate	Rimaste da pagare	TOTALE	in +	in -			in +	in -	
—	2.025,65	—	—	—	—	—	—	14.750,00	12.724,35	—	2.025,65	—
—	2.651,18	—	—	—	—	—	—	13.500,00	10.848,82	—	2.651,18	—
—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—	—
—	7.499,75	—	—	—	—	—	—	26.179,84	18.344,19	—	7.835,65	335,90
—	4.377,74	11.391,71	11.027,82	—	11.027,82	—	363,89	50.500,00	54.604,88	4.104,88	—	2.545,20
—	—	14.000,00	13.448,54	—	13.448,54	—	551,46	14.000,00	13.448,54	—	551,46	14.000,00
—	3.754,89	2.000,00	2.000,00	—	2.000,00	—	—	380.500,00	363.432,79	—	17.067,21	15.312,32
—	947,00	—	—	—	—	—	—	300.000,00	299.053,00	—	947,00	—
—	—	27.630,00	8.375,00	19.255,00	27.630,00	—	—	210.000,00	195.575,00	—	14.425,00	42.055,00
—	9.011,17	2.143,24	—	—	—	—	2.143,24	35.000,00	20.519,01	—	14.480,99	5.469,82
—	65.416,81	324.520,78	247.948,78	41.490,00	289.438,78	—	35.082,00	1.435.000,00	1.095.405,53	—	339.594,47	563.616,44
—	2.000,00	—	—	—	—	—	—	2.000,00	—	—	2.000,00	—
—	63.053,80	—	—	—	—	—	—	68.928,15	4.599,25	—	64.328,90	1.275,10
—	—	18.761,46	4.010,00	14.751,46	18.761,46	—	—	9.750,00	12.416,45	2.666,45	—	16.095,01
—	981,01	50.726,75	14.522,93	36.203,79	50.726,72	—	0,03	11.500,00	14.522,93	3.022,93	—	46.722,78
—	4.867,90	15.904,92	15.249,72	—	15.249,72	—	655,20	75.000,00	78.013,06	3.013,06	—	7.368,76
—	100.474,55	188.336,68	45.594,94	27.168,79	72.763,73	—	115.572,95	984.000,00	728.520,23	—	255.479,77	227.768,95
—	95.726,92	95.967,57	95.967,57	—	95.967,57	—	—	627.000,00	566.359,00	—	60.641,00	60.881,65
—	77.500,00	—	—	—	—	—	—	77.500,00	—	—	77.500,00	—
—	—	—	—	—	—	—	—	1.000,00	—	—	1.000,00	1.000,00
—	—	604.813,88	—	566.079,61	566.079,61	—	38.734,27	—	—	—	—	566.079,61
—	589.001,14	—	—	—	—	—	—	699.001,14	110.000,00	—	589.001,14	—
—	14.100,00	29.014,45	12.760,48	15.807,11	28.567,59	—	446,86	38.500,00	23.285,58	—	15.214,42	29.682,01
—	1.043.389,51	1.385.211,44	470.905,78	720.755,76	1.191.661,54	—	193.549,90	5.073.609,13	3.621.672,61	12.807,32	1.464.743,84	1.600.208,55

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA - ESERCIZIO 2006

Consistenza della cassa all'inizio dell'esercizio € 3.973.510,07

Riscossioni

in c/competenza	€ 2.754.520,07	
in c/residui	<u>€ 1.908.932,32</u>	<u>€ 4.663.452,39</u>
		€ 8.636.962,46

Pagamenti

in c/competenza	€ 4.027.882,11	
in c/residui	<u>€ 845.823,25</u>	<u>€ 4.873.705,36</u>

Consistenza della cassa alla fine dell'esercizio € 3.763.257,10

Residui attivi

degli esercizi precedenti	€ 852.195,70	
dell'esercizio	<u>€ 3.123.816,32</u>	<u>€ 3.976.012,02</u>
		€ 7.739.269,12

Residui passivi

degli esercizi precedenti	€ 2.132.071,93	
dell'esercizio	<u>€ 2.654.801,53</u>	<u>€ 4.786.873,46</u>

Avanzo di amministrazione alla fine dell'esercizio € 2.952.395,66

CONTO ECONOMICO ESERCIZIO 2006**PARTE PRIMA :Entrate e Spese finanziarie Correnti**

TITOLO I Entrate correnti		TITOLO I Spese correnti	
Cat. 1 ^a Redditi e proventi patrimoniali	€. 412.981,82	Cat. 1 ^a Amministrazione generale	€. 102.375,52
Cat. 2 ^a Trasferimenti attivi correnti	€. 867.312,34	Cat. 2 ^a Spese per prestazioni istituzionali	€. 2.377.645,57
Cat. 3 ^a Entrate derivanti dalla vendita di beni ecc.	€. 2.475.675,30	Cat. 3 ^a Trasferimenti passivi correnti	€. 1.414.798,53
Cat. 4 ^a Entrate non classificabili	<u>€. 710.380,84</u>	Cat. 4 ^a Spese non classificabili	<u>€. 135.400,00</u>
TOTALE parte prima	€. 4.466.350,30	TOTALE Parte prima	€. 4.030.219,62

PARTE SECONDA : Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

		A) Insussistenze attive	€. 880.796,84
Variazioni patrimoniali straordinarie	€.	B)	
	-	Minori costi pluriennali per spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	€. 42.097,16
Insussistenze passive	€. 514.934,99	C) Ammortamento e deperimento :	
		- Immobili	€. 450.689,59
Sopravvenienze attive	<u>€. 466.346,39</u>	- Impianti, attrezzature, macchinari e mobili	€. 295.190,66
TOTALE parte seconda	€. 981.281,38	TOTALE parte seconda	€. 1.668.774,25
TOTALE GENERALE (I + II)	€. 5.447.631,68	TOTALE GENERALE (I + II)	€. 5.698.993,87
		AVANZO ECONOMICO	-€. 251.362,19
		TOTALE A PAREGGIO	<u>€. 5.447.631,68</u>

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31.12.2006

ATTIVITA'	Consistenze		Differenze	
	al 1.1.2006	al 31.12.2006	in più	in meno
DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Banche	3.973.510,07	3.763.257,10	-	210.252,97
RESIDUI ATTIVI				
Crediti diversi	3.036.807,11	3.976.012,02	939.204,91	-
CREDITI BANCARI E FINANZIARI				
Depositi cauzionali	-	-	-	-
Crediti diversi	-	-	-	-
INVESTIMENTI MOBILIARI				
Titoli emessi o garantiti dallo Stato	1.668.641,20	1.671.641,20	3.000,00	-
Fondo Riserva Straord. (art. 20 Statuto)	51.650,00	51.650,00	-	-
IMMOBILI				
Terreni	122.058,64	122.058,64	-	-
Fabbricati	14.341.678,44	15.022.986,27	681.307,83	-
IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE				
Impianti, attrezzature, macchinari e mobili	6.001.128,04	6.023.806,57	295.028,69	272.350,16
Mobili d'arte e preziosi	294.962,33	294.962,33	-	-
ALTRI COSTI PLURIENNALI				
Costi Pluriennali diversi	570.422,60	938.756,71	368.334,11	-
TOTALE ATTIVITA'	30.060.858,43	31.865.130,84	2.286.875,54	482.603,13
PASSIVITA'	Consistenze		Differenze	
	al 1.1.2006	al 31.12.2006	in più	in meno
RESIDUI PASSIVI				
Debiti diversi	3.213.542,24	4.786.873,46	1.573.331,22	-
DEBITI BANCARI E FINANZIARI				
Debiti diversi	-	-	-	-
FONDI DI ACCANTONAMENTO VARI				
Fondo Riserva (art. 20 Statuto)	51.645,69	51.645,69	-	-
POSTE RETTIFICATIVE DELL'ATTIVO				
Fondo ammortamento immobili	5.793.624,59	6.244.314,18	450.689,59	-
Fondo ammortamento impianti e mobili	5.096.945,97	5.128.559,76	295.190,66	263.576,87
TOTALE PASSIVITA'	14.155.758,49	16.211.393,09	2.319.211,47	263.576,87
TOTALE ATTIVITA'	30.060.858,43	31.865.130,84	2.286.875,54	482.603,13
TOTALE PASSIVITA'	14.155.758,49	16.211.393,09	2.319.211,47	263.576,87
ATTIVITA'	15.905.099,94	15.653.737,75	- 32.335,93	- 219.026,26
AVANZO ECONOMICO	- 251.362,19	-	- 251.362,19	-
TOTALE A PAREGGIO	15.653.737,75	15.653.737,75	- 219.026,26	- 219.026,26
<u>CONTI D'ORDINE</u>				
ATTIVITA'				
Valori di terzi depositati a cauzioni e garanzia	-	-	-	-
Conti diversi	-	-	-	-
TOTALE ATTIVITA'	-	-	-	-
PASSIVITA'				
Terzi per valori depositati c.s.	-	-	-	-
Conti diversi	-	-	-	-
TOTALE PASSIVITA'	-	-	-	-

Gestione Privatizzata Bar 2006

N	Reparto	Utenze	Manutenzione	Spese Varie	Tot. Spese	Incasti Bar	Quote al Fondo	Vers. Effettivi Tot. Spese
1	Questura Torino	0,00	0,00	7,02	7,02	93.323,82	68.450,22	70.594,80
2	Reparto Mobile Torino	0,00	84,00	1.332,71	1.416,71	255.489,01	26.400,42	22.873,82
2,1	Questura Alessandria	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	1.139,62
3	Scuola Alessandria	0,00	0,00	275,00	275,00	102.866,39	5.739,36	5.224,74
4	Questura Asti	0,00	0,00	40,30	40,30	0,00	1.233,34	1.208,04
5	Questura Genova	0,00	0,00	47,10	47,10	27.112,54	5.002,40	4.955,30
6	Reparto Mobile Genova	0,00	1.584,70	106,20	1.690,90	23.531,68	6.148,06	4.402,46
6,1	C.N.E.S. La Spezia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.500,00	3.000,00
7	Questura Milano	15.812,79	3.699,00	103,75	19.615,54	852.128,72	102.765,14	83.149,60
8	Reparto Mobile Milano	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.200,00	13.200,00
9	Questura Como	669,17	0,00	339,71	1.008,88	0,00	5.400,00	2.722,23
10	Questura Pavia	0,00	141,00	80,60	221,60	17.901,49	2.971,78	2.745,45
11	Questura Brescia	0,00	282,24	20,15	302,39	0,00	7.200,00	6.297,61
12	Questura Venezia	0,00	0,00	0,00	0,00	82.084,90	12.219,15	12.219,14
13	Reparto Mobile Padova	0,00	0,00	20,15	20,15	0,00	15.000,00	15.107,65
14	Questura Verona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	13.933,36	14.891,69
15	Polfer Verona	0,00	112,64	20,15	132,79	640,00	8.058,40	7.920,61
16	Scuola Vicenza	0,00	1.042,50	0,00	1.042,50	5.715,46	496,43	-546,07
17	Questura Vicenza	0,00	0,00	135,00	135,00	0,00	7.195,00	7.060,00
18	Questura Rovigo	271,62	834,00	156,64	1.262,26	13.892,41	2.522,24	1.259,98
19	S.A.A. Peschiera del Garda (VR)	0,00	0,00	71,00	71,00	52.707,83	5.234,45	5.259,58
20	Questura Bolzano	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.200,00	7.250,00
21	Scuola Bolzano	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
22	Questura Gorizia	0,00	0,00	56,00	56,00	0,00	2.400,00	2.344,00
23	Questura Udine	0,00	497,16	0,00	497,16	26.085,80	6.158,87	5.661,71
24	Scuola Trieste	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.718,42
25	Centro Addestramento POLFRONT Duino (TS)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
27	Reparto Mobile Bologna	0,00	1.261,90	224,65	1.486,55	85.510,61	10.935,63	9.763,83
28	C.A.P.S. Cesena	0,00	216,00	29,91	245,91	55.323,47	11.619,67	11.373,76
29	Questura Modena	0,00	0,00	0,00	0,00	12.791,41	9.625,76	6.925,76
30	Questura Ferrara	0,00	0,00	71,13	71,13	39.571,10	5.396,11	5.324,94
31	Scuola Piacenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.752,35
32	Questura Firenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.800,00	2.800,00
33	Reparto Mobile Firenze	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
34	Questura Livorno	0,00	766,85	173,96	940,81	0,00	7.200,00	4.069,90

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

N.	Reparto	Utenza	Manutenzione	Spesa Varia	Tot. Spese	Incasti Bar	Quote al Fondo	Vers. Effettivi - Tot. Spese
35	Questura Lucca	0,00	0,00	77,20	77,20	0,00	5.160,00	5.082,80
36	Scuola Senigallia	0,00	0,00	0,00	0,00	6.452,64	812,91	812,91
37	Questura Ascoli	0,00	0,00	57,20	57,20	24.055,45	2.886,67	-57,20
38	Questura Ancona	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	8.400,00	8.400,00
38,1	Scuola Allievi Agenti Spoleto	0,00	0,00	0,00	0,00	400,00	4.800,00	4.800,00
39	Questura Roma	0,00	0,00	0,00	0,00	199.587,00	49.896,75	4.000,00
40	Centro Polifunzionale Spinaceto (RM)	0,00	0,00	121,67	121,67	4.943,53	7.622,01	7.500,34
41	Istituto Superiore Roma	1.671,87	209,94	40,30	1.922,11	45.542,49	4.531,37	2.607,67
42	Reparto Volo di Pratica di Mare (RM)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.750,00	6.250,00
43	Istituto Nettuno	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	6.000,00	6.067,00
44	Polizia Frontiera Fiumicino (RM)	0,00	274,00	109,17	383,17	0,00	11.644,30	11.696,33
44,1	Sezione Polstrada Roma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	12.500,00	15.000,00
45	Questura Rieti	0,00	1.224,27	0,00	1.224,27	0,00	4.968,00	3.743,73
45,1	Questura Frosinone	0,00	0,00	0,00	0,00	18.343,04	7.299,24	5.318,44
45,2	Reparto Operativo Speciale PolStrada Roma	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.996,00	3.996,00
45,3	Reparto Mobile Roma	0,00	0,00	0,00	0,00	78.447,05	24.869,99	0,00
45,4	Questura Latina	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.100,00	1.550,00
45,5	Scuola A.A. Casal Lumbroso	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	4.443,41	5.097,36
46	Scuola POLGAI Pescara	0,00	0,00	0,00	0,00	17.105,54	5.323,58	5.307,14
47	Questura Foggia	0,00	0,00	0,00	0,00	21.658,13	2.799,42	2.799,42
48	Scuola Allievi Agenti Foggia	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.340,00
49	Questura Bari	0,00	0,00	31,81	31,81	27.093,40	5.960,54	7.178,73
50	Reparto Mobile Bari	0,00	300,01	135,01	435,02	1.250,00	15.000,00	14.819,22
50,1	Questura Brindisi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	16.848,00	16.848,00
51	Reparto Mobile Taranto	0,00	296,29	98,75	395,04	0,00	6.750,00	6.354,96
52	Questura Matera	0,00	623,30	191,99	815,29	0,00	3.000,00	684,71
53	Questura Potenza	0,00	0,00	0,00	0,00	6.756,69	2.732,12	2.732,14
54	Questura Avellino	0,00	702,00	0,00	702,00	0,00	4.200,00	3.498,00
55	Scuola Caserta	0,00	0,00	55,27	55,27	1.557,71	1.655,30	1.654,83
56	Reparto Mobile Napoli	0,00	0,00	36,71	36,71	54.507,10	13.287,87	13.251,16
57	Reparto Volo Napoli	0,00	439,92	60,08	500,00	13.336,16	1.485,28	1.245,59
58	Autocentro Napoli	0,00	480,00	0,00	480,00	0,00	297,50	-480,00
59	Reparto Mobile Reggio Calabria	0,00	400,34	80,60	480,94	0,00	9.560,00	7.514,06
60	Questura Catanzaro	0,00	1.182,83	0,00	1.182,83	0,00	6.750,00	5.004,67
61	Questura Cosenza	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	3.000,00	3.000,00
62	Questura Crotone	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	900,00	0,00
63	Scuola Vibo Valentia	0,00	1.026,00	0,00	1.026,00	0,00	1.330,00	339,00
64	Reparto Mobile Catania	0,00	0,00	95,22	95,22	0,00	0,00	-69,34

N.	Reparto	Uranie	Mantenzione	Spese Varie	Tot. Spese	Incasti Bar	Quote al Fondo	Vers. Effettivi Tot. Spese
65	Questura Agrigento	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
66	Reparto Mobile Palermo	0,00	0,00	0,00	0,00	72.800,22	19.329,61	26.234,10
67	Questura Cagliari	0,00	0,00	69,68	69,68	20,15	3.400,00	10.547,01
68	Questura Oristano	0,00	201,30	57,45	258,75	35.290,94	5.503,17	2.370,43
69	CAPS Abbasanta	4.237,63	192,00	60,45	4.490,08	51.746,00	7.639,59	1.035,61
70	Questura Sassari	0,00	472,01	32,72	504,73	0,00	3.600,00	2.515,27
71	Questura Nuoro	0,00	0,00	0,00	0,00	6.866,10	1.373,22	0,00
		6.22.663,08	6.18.546,20	6.1.721,41	6.45.931,69	6.2.434.435,98	6.696.311,64	6.573.261,01

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA						
Gestione attività a rilevanza fiscale - Risultanze Gestione di cassa 2006						
		COSTI				
n°	Indicazione del centro	Rimanenze iniziali ed acquisto merci	Spese per il personale: stipendi, salari e contributi, trattamento di fine rapporto, lavoratori autonomi etc.	Spese generali: utenze, pulizia, salvamento, servizi vari, manutenzione ordinaria, canoni demaniali etc.	Quote ammortamento immobili, mobili, impianti ed attrezzature	Altri costi e componenti straordinari: interessi passivi, imposte e tasse, sopravvenienze passive, etc.
	1	2	3	4	5	6
CENTRI BALNEARI E SERVIZI APPALTI						
1	SCIZZE (BA)	0,00	0,00	-11.846,14	-5.485,00	-2.686,82
2	MARINA DI SORSO (SS)	0,00	0,00	-3,00	-8.806,00	-1.256,02
3	CALAMBRONE (LI)	0,00	0,00	-7.138,90	-21.441,00	-3.263,35
4	SAN CATALDO (LE)	0,00	0,00	-2.154,86	-13.921,00	-90,16
5	MARZOCCA (AN)	0,00	0,00	0,00	-7.913,00	-91,43
6	CAUCANA (RG)	0,00	0,00	-40.474,19	-7.605,00	-122,17
7	VILLA ARDIZIO (PS)	0,00	0,00	-360,00	-2.437,00	-95,55
8	PESCARA (PE)	0,00	0,00	-1.851,59	-5.116,00	-835,82
9	MACCARESE (RM)	0,00	0,00	-230.850,59	-76.611,00	-493,94
10	POETTO (CA)	0,00	0,00	-15.830,28	-13.143,00	-106,70
11	MARINA DI CAPACI (PA)	0,00	0,00	-303,00	-11.266,00	-409,52
12	SAN BENEDETTO DEL TRONTO (AP)	0,00	0,00	0,00	-3.362,00	-101,73
13	MATERDOMINI (BR)	0,00	0,00	-1.834,08	-12.805,00	-341,74
14	FONTESPINA (MC)	0,00	0,00	-1.568,03	-5.444,00	-111,06
15	PLAYA (CT)	0,00	-2.255,07	-14.399,69	-14.690,00	-5.646,70
16	FRANCAVILLA (CH)	0,00	0,00	-6.111,68	-4.699,00	0,00
17	MARINA DI GROSSETO (GR)	0,00	0,00	-3.947,44	-19.015,00	-2.259,42
18	FOCE VERDE (LT)	0,00	0,00	-8.266,84	-6.063,00	-172,10
19	PENITIMELE (RC)	0,00	0,00	-1.907,81	-3.191,00	-88,99
20	ARENELLA (SR)	0,00	0,00	-4.655,11	-3.732,00	-3.107,79
21	METAPONTO (MT)	0,00	0,00	0,00	-8.019,00	-113,73
22	TORRE ANGELLARA (SA)	0,00	0,00	-7.507,01	-7.911,00	-204,19
23	QUINTO (GE)	0,00	0,00	0,00	-11.973,00	-334,55
24	COPANELLO (CZ)	0,00	0,00	0,00	-4.533,00	-100,75
	TOTALE CENTRI BALNEARI APERTI	0,00	-2.255,07	-361.010,24	-279.181,00	-22.034,23
CENTRI BALNEARI CHIUSI						
25	MUGGIA (TS)	0,00	0,00	0,00	0,00	-117,71
26	SAN LEONE (AG)	0,00	0,00	-95,72	-6.344,00	0,00
27	SAN GIULIANO (TP)	0,00	0,00	0,00		0,00
28	MARINA DI POSADA (NU)	0,00	0,00	0,00	-972,00	0,00
29	MARINA DI PISA (PI) - riconsegnato al demanio	0,00	0,00	0,00		0,00
30	TORREGAVETA (NA)	0,00	0,00	0,00	-19.103,00	0,00
	TOTALE CENTRI BALNEARI CHIUSI	0,00	0,00	-95,72	-26.419,00	-117,71

XVI LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

RICAVI							
Totale	Proventi di gestione: quote sociali e tutti i ricavi tipici derivanti dai servizi appaltati e non.	Interessi attivi e componenti straordinari: sopravvenienze attive, etc.	Rimanenze finali merci	Totale	Risultato economico (Utile o Perdita d'esercizio)	Risultato della gestione corrente - Cash Flow - (12+5)	Somme versate al Fondo esclusi rimborsi fondi scorta
7	8	9	10	11	12	13	14
2	-20.017,96	47.358,57	73,93	0,00	47.432,50	27.414,54	46.000,00
2	-10.065,02	2.916,65	1,99	0,00	2.918,64	-7.146,38	3.499,98
5	-31.843,25	11.250,00	3.438,93	0,00	14.886,63	-17.154,62	4.286,38
6	-16.166,02	9.159,37	1.710,02	0,00	10.869,39	-5.296,63	8.624,37
3	-8.004,43	833,33	0,05	0,00	833,38	-7.171,05	741,95
7	-48.201,36	6.442,67	10,88	0,00	6.453,35	-41.748,01	0,00
5	-2.802,55	6.250,00	55,34	0,00	6.305,34	3.412,79	5.849,79
2	-7.803,41	8.240,83	1.981,23	0,00	10.222,06	2.418,65	9.800,00
4	-307.955,53	254.539,80	481,68	0,00	255.021,48	-52.934,05	71.096,49
0	-29.079,98	16.665,00	4,22	0,00	16.669,22	-12.410,76	19.998,00
2	-11.978,52	0,00	0,00	0,00	0,00	-11.978,52	0,00
3	-3.463,73	3.630,00	12,31	0,00	3.642,31	178,58	4.356,00
4	-14.980,82	19.837,49	14,80	0,00	19.852,29	4.871,47	23.805,00
6	-7.123,09	5.321,14	1.606,24	0,00	6.927,38	-195,71	5.248,29
0	-36.991,46	21.705,47	4.721,50	0,00	26.427,07	-10.564,39	4.125,61
0	-10.810,68	2.864,65	0,00	0,00	2.864,65	-7.946,03	0,00
2	-25.221,86	18.065,41	35,57	0,00	18.100,98	-7.120,88	11.894,12
1	-14.501,94	18.164,30	6.714,95	0,00	24.879,25	10.377,31	16.440,31
9	-5.187,80	6.548,33	36,56	0,00	6.584,89	1.397,09	4.588,09
9	-11.494,90	2.563,79	3.538,54	0,00	6.102,33	-5.392,57	0,00
3	-8.132,73	13.197,01	116,17	0,00	13.313,18	5.180,45	13.199,45
9	-15.622,20	7.916,68	420,47	0,00	8.337,15	-7.285,05	625,95
5	-12.307,55	1.583,33	9,22	0,00	1.592,55	-10.715,00	1.258,00
5	-4.633,75	10.875,00	171,81	0,00	11.046,91	6.413,16	10.946,16
19	-864.480,54	495.628,82	25.168,11	0,00	521.094,93	-143.395,61	175.549,52
1	-117,71	0,00	0,00	0,00	0,00	-117,71	0,00
0	-6.439,72	0,00	0,00	0,00	0,00	-6.439,72	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	-972,00	0,00	0,00	0,00	0,00	-972,00	0,00
0	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
0	-19.103,00	20.833,34	0,00	0,00	20.833,34	1.730,34	20.833,34
1	-26.832,43	20.833,34	0,00	0,00	20.833,34	-5.799,09	20.833,34

FONDO DI ASSISTENZA PER IL PERSONALE DELLA PUBBLICA SICUREZZA					
Gestione attività a rilevanza fiscale - Risultanze Gestione di cassa 2006					
n°	Indicazione del centro	COSTI			
		Rimanenze iniziali ed acquisto merci	Spese per il personale: stipendi, salari e contributi, trattamento di fine rapporto, lavoratori autonomi etc.	Spese generali: utenze, pulizia, salvamento, servizi vari, manutenzione ordinaria, canoni demaniali etc.	Quote ammortamento immobili, mobili, impianti ed attrezzature
1		2	3	4	5
CENTRI PERMANENTI E CIRCOLI					
31	CENTRO MONTANO DI BADIA PRATAGLIA POPPI (AR)	-4.736,00	0,00	-201.218,81	-18.571,00
32	CENTRO SPORTIVO DI TOR DI QUINTO ROMA (RM)	-532,94	0,00	-402.205,44	-62.537,00
33	CENTRO SOGGIORNO DI MERANO (BZ)	-5.000,00	0,00	-336.867,66	-13.802,00
35	CENTRO MONTANO BARDONECCHIA (TO)	0,00	0,00	-5.764,06	-14.547,00
34	CIRCOLO FUNZIONARI DI ROMA (RM)	0,00	-11.647,69	-362.706,42	-63.650,00
	TOTALE CENTRI PERMANENTI E CIRCOLI	-10.268,94	-11.647,69	-1.308.762,39	-173.107,00
ATTIVITA' EDITORIALE					
36	PERIODICO MENSILE POLIZIA MODERNA	0,00	-119.590,36	-419.774,89	-2.538,00
ISTITUTO DI EDUCAZIONE - colonia marina e impianti sportivi					
37	CENTRO STUDI DI FERMO (AP)	0,00	0,00	-121.521,41	-33,00
38	MUSEO AUTO POLIZIA DI STATO	0,00	0,00	-14.166,38	-2.255,00
39	SEDE CENTRALE FONDO ASSISTENZA	0,00	-20.257,49	-4.219,22	-1.228,72
TOTALI		-10.268,94	-153.703,61	-2.229.556,25	-434.761,72

RICAVI								
Altri costi e componenti straordinari: interessi passivi, imposte e tasse, sopravvenienze passive, etc.	Totale	Proventi di gestione: quote sociali e tutti i ricavi tipici derivanti dai servizi appaltati e non.	Interessi attivi e componenti straordinari: sopravvenienze attive, etc.	Rimanenze finali merci	Totale	Risultato economico (Utile o Perdita d'esercizio)	Risultato della gestione corrente - Cash Flow - (12+5)	Somme versate al Fondo esclusi rimborsi fondi scorta
6	7	8	9	10	11	12	13	14
-672,81	-225.198,62	180.386,40	4,93	2.872,19	183.263,52	-41.935,10	0,00	130.354,02
-8.262,07	-473.537,45	244.965,11	174,17	844,34	245.983,62	-227.553,83	0,00	5.520,00
-2.010,07	-357.679,73	279.464,71	2.123,35	4.000,00	285.588,06	-72.091,67	0,00	168.133,45
-1.766,84	-22.077,90	15.081,82	3,13	0,00	15.084,95	-6.992,95	55.544,05	13.653,48
-4.165,19	-442.169,30	500.218,40	280,23	0,00	500.498,63	58.329,33	121.979,33	10.800,00
-16.876,98	-1.520.663,00	1.220.116,44	2.585,81	7.716,53	1.230.418,78	-290.244,22	177.523,38	328.460,95
-8.240,04	-550.143,29	679.774,36	561,05	0,00	680.335,41	130.192,12	132.730,12	563.112,20
-1.073,31	-122.627,72	120.052,63	2.876,16	0,00	122.928,79	301,07	334,07	14.450,00
-14.390,16	-30.811,54	16.687,12	112,53	0,00	16.799,65	-14.011,89	0,00	8.000,00
-34.601,92	-60.307,35	0,00	544,00	0,00	544,00	-59.763,35	0,00	0,00
-97.334,35	-2.975.665,87	2.553.392,71	31.835,66	7.716,53	2.592.944,90	-382.720,97	506.969,43	233.637,02