

Si propone di assorbire il disavanzo risultante di L. 42.352.138, riducendo il seguente capitolo di spesa del bilancio dell'esercizio 1996:

CAP. 729 - Restituzione rimborsi diversi L. 42.352.138

Proseguendo l'esame del rendiconto finanziario passiamo ad illustrare l'andamento della gestione di cassa che così si presenta:

A) - ENTRATE	Previsione di entrate	18.320.237.855
	Riscossioni effettuate	10.644.377.763
	Differenze rispetto alle previsioni	- 7.675.860.092
		=====
B) - SPESE	Previsioni di spese	23.148.641.278
	Pagamenti effettuati	15.657.383.810
	Differenze rispetto alle previsioni	- 7.491.257.468
		=====

Da tale prospetto si nota che nel corso del 1995 l'Ente ha globalmente avuto un movimento finanziario fra riscossioni e pagamenti di circa L. 26.300.000.000 con un decremento di circa il 5% rispetto al 1994.

Per le maggiori entrate accertate a fine anno sul cap. 11 per il nolo degli aa/mm P.R.F., finalizzate alla progressiva sostituzione degli aa/mm, si propone la necessaria variazione di L. 67.188.080 in entrata sul cap. 11 - nolo aa/mm P.R.F. - ed in uscita sul cap. 81 - acquisto aa/mm per AeC federati.

Le variazioni in entrata derivano in particolare da:

- UTIL. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE AL 31/12/94	551.501.318	+
- maggiori aliquote contributive	103.799.000	+
- minori contributi Ministero dei trasporti	-----	
- maggiori contributi CONI	386.743.895	+
- maggiori entrate derivanti dalle prestazioni di servizi	23.092.370	+
- maggiori entrate per redditi e proventi patrimoniali	7.354.749	+
- minori entrate per recuperi diversi e rimborsi assicurazione corpo velivoli	151.285.185	-
- maggiori entrate non classificabili in altre voci	30.000.000	+
- maggiori entrate per alienazione di mobili, impianti, attr.	-----	
- maggiori entrate per riscossione di crediti	69.699.000	+
- maggiori entrate per partite di giro	320.000.000	+

	1.340.905.147	+
	=====	

Le variazioni in uscita derivano in particolare da:

- maggiori spese per gli organi dell'Ente	16.000.000	+
- minori spese per il personale in attivita' di servizio	2.000.000	-
- maggiori spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	352.886.345	+
- maggiori spese per prestazioni istituzionali	139.431.000	+
- maggiori spese per trasferimenti passivi	288.738.590	+
- maggiori spese per oneri finanziari	60.000.000	+
- maggiori spese per oneri tributari	10.000.000	+
- minori spese per poste correttive e compensative	181.441.886	-
- minori oneri per spese non classificabili in altre voci	91.700.000	-
- maggiori spese per acquisizione beni di uso durevole	-----	
- maggiori spese per acquisto aeromobili attrezza.e macchinari	428.991.098	+
- maggiori spese per partecipazione e acquisto di valori mobiliari	-----	
- maggiori spese per indennita' di anzianita'	-----	
- maggiori spese per partite di giro	320.000.000	+

	1.340.905.147	+
	=====	

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale dell'esercizio chiuso al 31/12/95 è stata redatta secondo lo schema previsto dal D.P.R. n. 696 ed è considerata nei seguenti due prospetti:

- allegato n. 4 che contiene le attività della situazione patrimoniale consolidata raffrontate con l'analoga situazione all'inizio dell'esercizio;
- allegato n. 5 che contiene le passività della situazione patrimoniale consolidata raffrontata con l'analoga situazione all'inizio dell'esercizio.

I prospetti n. 4 e 5 presentano in sintesi i seguenti risultati:

<u>TOTALE ATTIVITA'</u>	44.188.816.037
Disavanzo economico es. prec.	5.663.393.001
Disavanzo economico esercizio	3.635.124.162
Conti d'ordine	5.050.000

	53.492.383.200
	=====

<u>TOTALE PASSIVITA'</u>	32.372.695.515
Netto patrimoniale	21.114.637.685
Conto d'ordine	5.050.000

	53.492.383.200
	=====

Si evidenziano le VARIAZIONI rispetto all'esercizio 1994.

A) NELLE ATTIVITA'

disponibilità liquide	312.338.118	+
residui attivi	847.586.509	+
depositi cauzionali	-----	
rimanenze attive di esercizio	272.345.570	-
investimenti mobiliari	-----	
immobili	29.850.000	+
immobilizzazioni tecniche	931.914.119	+
disavanzo economico esercizio	3.635.124.162	+

TOTALE	5.484.467.338	+
	=====	

B) NELLE PASSIVITA'

residui passivi	1.753.778.083	+
fondi di accantonamento	500.000.000	-
poste rettificative dell'attivo	4.230.689.255	+
patrimonio netto	-----	
avanzo economico es. preced.	-----	
avanzo economico dell'esercizio	-----	

TOTALE	5.484.467.338	+
	=====	

A commento di tale raffronto si chiarisce che:

a) le consistenze liquide ammontano al 31/12/95 a complessivi milioni 5.325,344 sono depositate presso la Tesoreria dello Stato;

b) i residui attivi sono aumentati di circa 847 milioni ed hanno una consistenza globale a fine esercizio di milioni 7.996,212 e sono così formati:

- Contributo Ministero dei Trasporti (ordinario)	446.591.000
- Contributo dal CONI	293.436.734
- Crediti Aero Club federati per:	
1) quote e contributi associativi e prestaz. di servizi	1.476.762.443
2) vendita pubblicazioni	3.954.250
3) nolo velivoli ed apparati	2.340.662.296
4) rimborso parziale assicurazione	927.264.130
5) cessione velivoli, paracadute, materiale e impianti e macch.	129.968.385
6) proventi derivanti da prestazioni di servizi	82.702.000
7) recuperi e rimborsi diversi	83.973.370
8) entrate eventuali	----
9) interessi attivi	----
- Ritiro depositi a cauzione	2.500.000
- Crediti verso lo Stato	138.360.000
- Riscossione di mutui	14.481.990
- Partite di giro	2.055.555.600

	7.996.212.198
	=====

- c) le rimanenze attive d'esercizio presentano un decremento di oltre 272 milioni e risultano così costituite da:
- | | |
|------------------------------|------------|
| - pubblicazioni e distintivi | 95.808.654 |
|------------------------------|------------|
- d) gli investimenti mobiliari non hanno subito movimenti;
- e) partecipazione Scuola Naz. Aeronautica
- | |
|------------|
| 66.500.000 |
|------------|
- f) per quanto riguarda il cespite immobiliare (palazzina via C. Beccaria) è iscritto in inventario al suo costo storico di L. 3.450.000, incrementato delle spese sostenute negli ultimi esercizi per un valore complessivo di L. 1.513.651.741;
- g) le immobilizzazioni tecniche risultano in L. 29.188.749.279 pari all'importo di differenza fra i nuovi acquisti e le alienazioni avvenute nell'anno, nonché modificate con le variazioni patrimoniali e le rettifiche dell'anno precedente;
- h) nel deficit patrimoniale si trova iscritto il disavanzo economico degli esercizi precedenti di L. 5.663.393.001, nonché il disavanzo economico dell'esercizio pari a L. 3.635.124.162. Detta voce rappresenta in sostanza una posta rettificativa del patrimonio netto dell'Ente;
- i) i residui passivi sono nel 1995 aumentati per L. 1.753.778.083 ed hanno una consistenza globale a fine d'esercizio di milioni L. 13.363.908.501 e sono così formati:
- | | | |
|--|----|---------------|
| - da pagare per spese degli Organi dell'Ente | L. | 96.958.342 |
| - idem per gli oneri del personale in attività di servizio | L. | 170.660.766 |
| - idem per l'acquisto di beni di consumo e servizi | L. | 1.085.133.784 |
| - idem per prestazioni istituzionali | L. | 1.571.911.188 |
| - idem per trasferimenti passivi | L. | 1.517.724.941 |
| - idem per oneri finanziari | L. | 993.236 |
| - idem per oneri tributari | L. | 4.948.580 |
| - idem per spese per liti e arbitraggi | L. | 46.628.720 |

- idem per restituzione rimborsi	L.	3.453.679
- idem per oneri vari straordinari	L.	7.210.717
- idem per ricostruzione e ripristino C.Beccaria	L.	2.514.143.633
- idem per acquisto velivoli, apparati, impianti, attrezzature e macch.	L.	5.313.559.667
- idem per indennità di anzianità personale dipendente	L.	601.148.244
- idem per interventi a Scuole Nazionali	L.	99.000.000
- idem per partite di giro	L.	330.433.004

	L.	13.363.908.501
	=====	

- 1) le poste rettificative dell'attivo presentano un incremento complessivo di milioni 4.230,689. La loro consistenza globale a fine esercizio è di milioni 18.008,787; pertanto le corrispondenti voci dell'attivo pari a complessivi milioni 29.188,749 per immobilizzazioni tecniche, mobili e velivoli, risultano ammortizzati per il 61,697%

In sede di illustrazione del conto economico completeremo il commento a queste voci indicando i criteri e le percentuali adottate per gli ammortamenti eseguiti.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico dell'esercizio è contenuto nell'allegato 3.

Tale prospetto si può così sintetizzare:

PORTE CORRENTE MOV. FINANZIARI

ENTRATE	9.693.031.449	+
SPESE	8.559.179.900	-

AVANZO DI PARTE CORRENTE	1.133.851.549	+

MOVIMENTI NON FINANZIARI

Ammortamenti	4.568.780.485	-
Rimanenze iniziali e risconti attivi	368.154.224	-
Ratei passivi	19.040.000	-
Aggiornamento indennità di anzianità	74.308.078	-
Sopravvenienze attive e insussistenze passive - rettifiche	454.786.778	+
Spese impegnate di competenza di success. esercizi	95.808.654	+
Svalutaz. e deprezzamenti	88.844.792	-
Sopravven. passive - insussist.attive - rettif.anni prec.e in corso	706.498.024	-
Entrate accertate in precedenti esercizi	-----	
CONI restituzione contributo	500.000.000	+
Ratei attivi	6.054.460	+

DISAVANZO ECONOMICO 1995	3.635.124.162	
	=====	

Esaminiamo il conto economico nelle sue varie componenti :

PARTE CORRENTE

Le entrate sono così articolate:

Entrate contributive	1.469.899.000
MINISTERO DEI TRASPORTI	341.655.000
CONI	4.407.984.637
Entrate derivanti dalle prest. di servizio	2.641.639.925
Redditi e proventi patrimoniali	22.354.749
Poste correttive e compensative di spese corr.	779.498.138
Entrate non classificabili in altre voci	30.000.000

per un ammontare globale	9.693.031.449
	=====

I contributi rappresentano circa il 49% delle entrate correnti.

Le entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi sono formate dai proventi per il volo da diporto o sportivo e dalla locazione dei velivoli del nuovo piano rinnovo flotta.

Per quanto riguarda le spese correnti notiamo che le voci più consistenti sono

- gli oneri per il personale in attività di servizio	2.272.219.772
- le prestazioni istituzionali	1.445.202.994
- le spese per gli organi dell'Ente	370.252.594
- spese per l'acquisto di beni di consumo	2.517.186.643
- i trasferimenti passivi	1.324.398.952

MOVIMENTI NON FINANZIARI

Le entrate dei movimenti non finanziari sono costituite da :

Variazioni patrimoniali straordinarie dovute:
alle sopravvenienze attive; al riaccertamento
dei residui attivi e passivi; alle rettifiche
1995 ed alle spese impegnate di competenza dei
successivi esercizi

1.056.649.892
=====

Le uscite dei movimenti non finanziari sono costituite da :

- Aggiornamento indennità di anzianità	74.308.078
- Rimanenze iniziali e risconti attivi	368.154.224
- Ratei passivi	19.040.000
- Svalutazione e deprezzamenti	88.844.792
- Variazioni patrimoniali straordinarie	706.498.024
- Ammortamenti e deperimenti per complessivi milioni:	

ALIQUOTA

Macchine d'ufficio		
elettr. ed elettrom.	18%	61.732.446
Mobili e arredi d'ufficio	6%	17.877.657
Automezzi	20%	17.321.600
Aviorimesse e imp. carb.	3%	6.495.381
Velivoli e apparati	18%	4.303.892.413
Attrezzature	20%	161.460.988

		4.568.780.485
		4.568.780.485

		5.825.625.603
		=====

Alcuni cenni finali restano ancora doverosamente da fornire sulle situazioni del personale che si compone di 46 unità, così suddivise:

- Direttore Generale	n.	1	
- Dirigente fuori ruolo	n.	1	Ministero Trasporti
- VIII qualifica funzionale	n.	5	
- VII qualifica funzionale	n.	8	
- VI qualifica funzionale	n.	14	
- V qualifica funzionale	n.	7	
- IV qualifica funzionale	n.	5	
- III qualifica funzionale	n.	5	

Il rapporto del personale dipendente è regolato ed inquadrato dalla legge del 20/3/1975 n. 70, dal C.C.N.L. per personale del Comparto degli Enti Pubblici non economici del 7/7/95 e dal Regolamento Organico del personale di cui al decreto interministeriale 6/1/82.

Come già esposto più sopra l'indennità di anzianità maturata al 31/12/95 è stata totalmente accantonata e, per il trattamento di previdenza, il personale è iscritto all'I.N.P.S. e i relativi versamenti sono stati tutti regolarmente effettuati.

Signori Presidenti e Delegati degli Enti Federati,

con quanto precedentemente esposto ritengo di aver fornito tutti gli elementi necessari a valutare la situazione quale si presentava alla fine dell'esercizio 1995 evidenziando gli avvenimenti e risultati più qualificanti conseguiti nell'anno.

Per completare il quadro, il Presidente del Collegio Sindacale illustrerà la relazione di tale organo.

A questo punto non mi resta che di chiederVi di approvare questa relazione con l'annesso bilancio consuntivo.

IL PRESIDENTE

PER COPIA CONFORME

v. Zardo
IL DIRETTORE GENERALE
(Ing. Vittorio Zardo)

PAGINA BIANCA

ALL. N. 1/A

**AERO CLUB D'ITALIA
RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 1995
ENTRATE**

GESTIONE DEI RESIDUI ATTIVI					GESTIONE DI CASSA				
RISCOSSI	RIMASTI DA RISCOUTERE	TOTALI	VARIAZIONI		PREVISIONI	RISCOSSIONI	DIFFERENZE ALLE PREVISIONI		TOTALE DEI RESIDUI ATTIVI AL TERMINE DELL'ESERCIZIO
			IN +	IN -			IN +	IN -	
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	5.013.006.047	5.013.006.047	0	0	0
359.051.858	859.206.967	1.218.258.825	0	11.000.000	1.400.000.000	1.211.395.382	0	188.604.618	1.476.762.443
359.051.858	859.206.967	1.218.258.825	0	11.000.000	1.400.000.000	1.211.395.382	0	188.604.618	1.476.762.443
895.998.000	104.936.000	1.000.934.000	0	0	896.000.000	895.998.000	0	2.000	446.591.000
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
895.998.000	104.936.000	1.000.934.000	0	0	896.000.000	895.998.000	0	2.000	446.591.000

ALL. N. 1/A
ENTRATE

CODICE	C A P I T O L O		PREVISIONI	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 1995		DI COMPETENZA			
	numero	DENOMINAZIONE	DELLA	VARIABILI		SOMME	SOMME ACCERTATE		
			ANNO			RISULTANTI			
			1995	IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		RISCOSE	RIMASTE DA RISCOUTERE	TOTALI ACCERTATI
		TRASPARIENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO							
6.06.01	7	Contributo del C.O.N.I.	4.021.240.742	386.743.895	0	4.407.984.637	4.114.547.903	293.436.734	4.407.984.637
		TOTALE CATEGORIA 6*	4.021.240.742	386.743.895	0	4.407.984.637	4.114.547.903	293.436.734	4.407.984.637
		TOTALE TITOLO 11*	4.917.240.742	386.743.895	0	5.303.984.637	4.114.547.903	635.091.734	4.749.639.637
		TITOLO 3*							
		ALTRE ENTRATE							
		CATEGORIA 7*							
		ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI							
3.07.01.01	9	Ricavi dalla vendita di pubblicazioni	50.000.000	0	0	50.000.000	41.845.080	547.950	42.393.030
3.07.02	10	Proventi derivanti dalla prestazione di servizi (tariffe volo diporto o sport...)	1.251.945.275	0	120.000.000	1.131.945.275	976.814.525	8.940.000	985.754.525
3.07.03	11	Nolo aeromobili nuovo piano rinn. flotta	1.300.000.000	203.028.370	0	1.503.028.370	475.783.940	1.027.244.430	1.503.028.370
3.07.04.01	12	Nolo aeromobili, strumenti, apparati volo e paracadute agli Aero Club federati	140.000.000	0	59.936.000	80.064.000	29.739.000	80.725.000	110.464.000
3.07.05.01	13	Realizzo cessione materiale fuori uso	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 7*	2.741.945.275	203.028.370	179.936.000	2.765.037.645	1.524.182.545	1.117.457.380	2.641.639.925
		CATEGORIA 8*							
		REDITI E PROVENTI PATRIMONIALI							
3.08.01	14	Interessi e premi su titoli a reddito fisso	0	0	0	0	0	0	0
3.08.02.1	15	Interessi attivi su mutui e depositi	0	0	0	0	0	0	0
3.08.03	16	Interessi attivi su mutui e depositi C.O.	15.000.000	1.354.749	0	22.354.749	22.354.749	0	22.354.749
		TOTALE CATEGORIA 8*	15.000.000	1.354.749	0	22.354.749	22.354.749	0	22.354.749
		CATEGORIA 9*							