

PARTE VI - CONTO CONSUNTIVO 1996

Dopo aver illustrato l'attività dell'Ente e i risultati ottenuti, passo ora all'analisi degli elaborati e degli importi in essi contenuti.

Il conto consuntivo del nostro Ente che viene sottoposto alla Vostra approvazione è stato redatto in conformità alle disposizioni emanate con il D.P.R. 18/12/79 n. 696 e si compone, ai sensi dell'art. 32 di quest'ultimo decreto del rendiconto finanziario, della situazione patrimoniale e del conto economico oltre ad una situazione amministrativa riepilogativa generale.

RENDICONTO FINANZIARIO

Dagli elaborati del settore amministrativo (allegati n. 1 e n. 2) che riportano rispettivamente, il consuntivo finanziario generale delle entrate e delle spese risulta quanto segue:

A) Entrate di competenza

1) Previsioni iniziali di entrata	11.912.240.742
+ variazioni in aumento deliberate nel corso dell'esercizio	2.066.887.476
- variazioni in diminuzione deliberate nel corso dell'esercizio	909.900.000

Previsioni definitive di entrata approvate anno 1996	13.069.228.218
	=====
2) Somme riscosse	8.995.195.310
" rimaste da riscuotere	2.804.590.417

Totale accertamenti anno 1996	11.799.785.727
	=====

3)	Variazioni globali rispetto alle previsioni	- 1.269.442.491
		=====
B)	<u>Spese competenza</u>	
1)	Previsioni iniziali di spesa	11.912.240.742
	+ variazioni in aumento deliberate nel corso dell'esercizio + disavanzo 1995	2.612.808.304
	- variazioni in diminuzione deliberate nel corso dell'esercizio	1.455.820.828

	Totale previsioni definitive di spesa	13.069.228.218
		=====
2)	Somme pagate + disavanzo 1995	7.362.932.785
	" rimaste da pagare	4.370.668.595

	Totale impegni anno 1996	11.733.601.380
		=====
3)	Variazioni globali rispetto alle previsioni	- 1.335.626.838
		=====
C)	<u>Residui attivi</u>	
1)	Residui all'inizio dell'esercizio	7.996.212.198
		=====
2)	Di cui : riscossi	3.466.437.878
	da riscuotere	3.852.144.648

	Totale residui attivi accertati	7.318.582.526
		=====
	Variazioni globali rispetto all'inizio dell'anno	- 677.629.672
		=====

D) <u>Residui passivi</u>	
1) Residui passivi all'inizio dell'esercizio	13.363.908.501 =====
2) Di cui : pagati	3.761.214.721
rimasti da pagare	8.998.394.853 -----
Totale residui passivi impegnati	12.759.609.574 =====
3) Variazioni rispetto all'inizio dell'esercizio	- 604.298.927 =====
Avendo pertanto avuto la gestione finanziaria generale dell'Ente :	
- un minore importo delle entrate accertate rispetto alle previsioni pari a lire:	1.269.442.491 -
- un minore importo della spesa impegnata rispetto alle previsioni pari a lire:	1.335.626.838 +
- una variazione in diminuzione dei residui attivi di lire:	677.629.672 -
- una variazione in diminuzione dei residui passivi di lire:	604.298.927 +
- un avanzo previsto al 31/12/96	0 + -----
si ottiene un disavanzo globale rispetto alle previsioni pari a lire	7.146.398 =====

Detto importo viene a coincidere con il disavanzo di amministrazione esposto nell'allegato n. 6 " Tabella dimostrativa dell'avanzo di amministrazione al 31.12.1996 " che presenta un disavanzo di L. 7.146.398.

Il risultato negativo è dovuto alla riduzione del contributo del Ministero dei Trasporti, la cui ritardata comunicazione non ha consentito all'Ente una adeguata programmazione dell'attività.

Si propone di assorbire il disavanzo risultante di L. 7.146.398, riducendo il seguente capitolo di spesa del bilancio dell'esercizio 1997:

CAP. 729 - Restituzione rimborsi diversi L. 7.146.398

L'Ente, in armonia con quanto segnalato dalla Corte dei Conti con determinazione n. 4/96, in merito alla necessità di stralciare dal conto residui passivi l'accantonamento relativo alla liquidazione del T.F.R. al personale dipendente per iscriverlo nell'apposito fondo dello stato patrimoniale, sta valutando le possibili alternative di impiego dei fondi. Si ritiene, pertanto, di poter giungere ad una corretta rappresentazione contabile dell'indennità di anzianità del personale entro la fine dell'esercizio finanziario 1997.

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

A) - ENTRATE	Previsione di entrate	18.893.967.996
	Riscossioni effettuate	12.461.633.188
	Differenze rispetto alle previsioni	----- - 6.432.334.808 =====
B) - SPESE	Previsioni di spese	25.429.809.239
	Pagamenti effettuati	11.081.795.368
	Differenze rispetto alle previsioni	----- - 14.348.013.871 =====

Da tale prospetto si nota che nel corso del 1996 l'Ente ha globalmente avuto un movimento finanziario fra riscossioni e pagamenti di circa L. 23.600.000.000 con un decremento di circa il 10% rispetto al 1995.

Le variazioni in entrata derivano in particolare da:

- UTIL. AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	-----	
- maggiori aliquote contributive	15.000.000	+
- minori contributi Ministero dei trasporti	606.900.000	-
- maggiori contributi CONI	115.000.000	+
- minori entrate derivanti dalle prestazioni di servizi	16.609.064	-
- minori entrate per redditi e proventi patrimoniali	3.000.000	-
- maggiori entrate per recuperi diversi e rimborsi assicurazione corpo velivoli	468.043.355	+
- maggiori entrate non classificabili in altre voci	30.000.000	+
- maggiori entrate per alienazione di immobilizzazioni tecniche	63.805.185	+
- maggiori entrate per riscossione di crediti	21.648.000	+
- maggiori entrate per partite di giro	1.070.000.000	+

	1.156.987.476	+
	=====	

Le variazioni in uscita derivano in particolare da:

- DISAVANZO DI AMMINISTRAZIONE	42.352.138	+
- minori spese per gli organi dell'Ente	1.500.000	-
- minori spese per il personale in attivita' di servizio	57.108.535	-
- maggiori spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi	107.415.448	+
- maggiori spese per prestazioni istituzionali	57.833.588	+
- minori spese per trasferimenti passivi	334.543.018	-
- minori spese per oneri finanziari	1.165.180	-
- minori spese per oneri tributari	27.931.587	-
- minori spese per poste correttive e compensative	595.000.000	-
- minori oneri per spese non classificabili in altre voci	76.505.669	-
- maggiori spese per acquisizione beni di uso durevole	9.103.500	+
- maggiori spese per acquisto aeromobili attrezza.e macchinari	964.036.791	+
- maggiori spese per partecipazione e acquisto di valori mobiliari	-----	
- maggiori spese per indennita' di anzianita'	-----	
- maggiori spese per partite di giro	1.070.000.000	+

	1.156.987.476	+
	=====	

SITUAZIONE PATRIMONIALE

La situazione patrimoniale dell'esercizio chiuso al 31/12/96 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>	43.827.683.429
Disavanzo economico es. prec.	9.298.517.163
Disavanzo economico esercizio	4.333.304.704
Conti d'ordine	5.050.000

	57.464.555.296
	=====

<u>TOTALE PASSIVITA'</u>	36.344.867.611
Netto patrimoniale	21.114.637.685
Conto d'ordine	5.050.000

	57.464.555.296
	=====

Si evidenziano le VARIAZIONI rispetto all'esercizio 1995.

A) NELLE ATTIVITA'

disponibilità liquide	1.379.837.820	+
residui attivi	1.339.477.133	-
depositi cauzionali	-----	
rimanenze attive di esercizio	90.632.877	+
investimenti mobiliari	-----	
immobili	129.436.300	+
immobilizzazioni tecniche	621.562.472	-
disavanzo economico esercizio	4.333.304.704	+

TOTALE	3.972.172.096	+
	=====	

B) NELLE PASSIVITA'

residui passivi	5.154.947	+
fondi di accantonamento	-----	
poste rettificative dell'attivo	3.967.017.149	+
patrimonio netto	-----	
avanzo economico es. preced.	-----	
avanzo economico dell'esercizio	-----	

TOTALE	3.972.172.096	+
	=====	

A commento di tale raffronto si chiarisce che:

- a) le consistenze liquide ammontano al 31/12/96 a complessivi milioni 6.705,182 e sono depositate presso la Tesoreria dello Stato;
- b) i residui attivi sono diminuiti di circa 1.339 milioni ed hanno una consistenza globale a fine esercizio di milioni 6.656,735 e sono così formati:

- Contributo Ministero dei Trasporti (ordinario)	42.202.500
- Contributo dal CONI	----
- Crediti Aero Club federati per:	
1) quote e contributi associativi e prestaz. di servizi	1.227.793.274
2) vendita pubblicazioni	3.049.790
3) nolo velivoli ed apparati	1.516.982.700
4) rimborso parziale assicurazione	861.966.541
5) cessione velivoli, paracadute, materiale e impianti e macch.	199.344.028
6) proventi derivanti da prestazioni di servizi	79.232.000
7) recuperi e rimborsi diversi	84.019.829
8) entrate eventuali	----
9) interessi attivi	----
- Ritiro depositi a cauzione	2.500.000
- Crediti verso lo Stato	138.360.000
- Riscossione di mutui	11.327.825
- Partite di giro	2.489.956.578

	6.656.735.065
	=====

c) le rimanenze attive d'esercizio presentano un incremento di oltre 90 milioni ed hanno una consistenza complessiva a fine esercizio di L. 186.441.531 e risultano così costituite:

- pubblicazioni e distintivi	76.390.331
- risconti attivi (anticipi velivoli)	110.051.200

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. 1.643.088.041;

g) le immobilizzazioni tecniche risultano in L. 28.567.186.807 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. 9.298.517.163, nonché il disavanzo economico dell'esercizio pari a L. 4.333.304.704. Detta voce rappresenta in sostanza una posta rettificativa del patrimonio netto dell'Ente;

i) i residui passivi sono nel 1996 aumentati per L. 5.154.947 ed hanno una consistenza globale a fine d'esercizio di milioni L. 13.369.063.448 e sono così formati:

- da pagare per spese degli Organi dell'Ente	L.	159.273.124
- idem per gli oneri del personale in attività di servizio	L.	206.962.818
- idem per l'acquisto di beni di consumo e servizi	L.	751.813.881
- idem per prestazioni istituzionali	L.	1.785.385.242
- idem per trasferimenti passivi	L.	519.593.495
- idem per oneri finanziari	L.	200.000
- idem per oneri tributari	L.	4.385.880
- idem per spese per liti e arbitraggi	L.	57.147.223

- idem per restituzione rimborsi	L.	3.103.679
- idem per oneri vari straordinari	L.	7.210.717
- idem per ricostruzione e ripristino C.Beccaria	L.	2.393.810.833
- idem per acquisto velivoli, apparati, impianti, attrezzature e macch.	L.	6.390.723.272
- idem per indennità di anzianità personale dipendente	L.	655.371.581
- idem per interventi a Scuole Nazionali	L.	99.000.000
- idem per partite di giro	L.	335.081.703

	L.	13.369.063.448
		=====

- 1) le poste rettificative dell'attivo presentano un incremento complessivo di milioni 3.967,017. La loro consistenza globale a fine esercizio è di milioni 21.975,804; pertanto le corrispondenti voci dell'attivo pari a complessivi milioni 28.567,186 per immobilizzazioni tecniche, mobili e velivoli, risultano ammortizzati per il 76,927%

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:

PARTE CORRENTE MOV. FINANZIARI

ENTRATE	9.100.348.988	+
SPESE	7.038.134.684	-

AVANZO DI PARTE CORRENTE	2.062.214.304	+

MOVIMENTI NON FINANZIARI

Ammortamenti	4.451.024.720	-
Rimanenze iniziali e risconti attivi	95.808.654	-
Ratei passivi	22.740.000	-
Aggiornamento indennità di anzianità	54.223.337	-
Sopravvenienze attive e insussistenze passive - rettifiche	604.298.927	+
Spese impegnate di competenza di success. esercizi	186.441.531	+
Svalutaz. e deprezzamenti	523.496.872	-
Sopravven. passive - insussist.attive - rettif.anni prec.e in corso	2.038.965.883	-
Entrate accertate in precedenti esercizi	-----	
CONI restituzione contributo	-----	
Ratei attivi	-----	

DISAVANZO ECONOMICO 1996	4.333.304.704	
	=====	

Esaminiamo il conto economico nelle sue varie componenti :

PARTE CORRENTE

Le entrate sono così articolate:

Entrate contributive	1.416.381.007
MINISTERO DEI TRASPORTI	289.100.000
CONI	4.148.240.736
Entrate derivanti dalle prest. di servizio	2.204.150.230
Redditi e proventi patrimoniali	11.885.202
Poste correttive e compensative di spese corr.	970.591.813
Entrate non classificabili in altre voci	60.000.000

per un ammontare globale	9.100.348.988
	=====

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	2.336.514.707
- le prestazioni istituzionali	1.210.710.248
- le spese per gli organi dell'Ente	355.154.893
- spese per l'acquisto di beni di consumo	2.389.354.261
- i trasferimenti passivi	625.447.982

MOVIMENTI NON FINANZIARI

Le entrate dei movimenti non finanziari sono costituite da :

- Variazioni patrimoniali straordinarie dovute	604.298.927
al riaccertamento dei residui passivi	186.441.531
- Spese impegnate di competenza dei successivi esercizi	-----
	790.740.458
	=====

Le uscite dei movimenti non finanziari sono costituite da :

- Aggiornamento indennità di anzianità	54.223.337
- Rimanenze iniziali	95.808.654
- Ratei passivi	22.740.000
- Svalutazione e deprezzamenti	523.496.872
- Variazioni patrimoniali straordinarie dovute:	
alle sopravvenienze passive, ai riaccertamenti dei residui	
attivi, alle rettifiche 1996	2.038.965.883
- Ammortamenti e deperimenti per complessivi milioni:	

ALiquota

Macchine d'ufficio			
elett. ed elettrom.	18%	65.212.280	
Mobili e arredi d'ufficio	6%	17.593.331	
Automezzi	20%	14.521.600	
Aviorimesse e imp. carb.	3%	6.495.381	
Velivoli e apparati	18%	4.335.858.324	
Attrezzature	20%	11.343.804	

		4.451.024.720	4.451.024.720

			7.186.259.466
			=====

Alcuni cenni finali restano ancora doverosamente da fornire sulle situazioni del personale che si compone di 45 unità, così suddivise:

- Direttore Generale	n.	1	
- Dirigente fuori ruolo	n.	1	Ministero Trasporti
- VIII qualifica funzionale	n.	5	
- VII qualifica funzionale	n.	7	
- 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 1/7/96 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 31/12/96 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.

A seguito del parere favorevole del Ministero del Tesoro e del Ministero dei Trasporti, l'Ente ha provveduto a rideterminare in n. 58 unità il proprio contingente organico.

Signori Presidenti e Delegati degli Enti Federati,

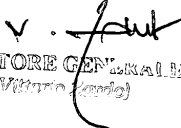
con quanto precedentemente esposto ritengo di aver fornito tutti gli elementi necessari a valutare la situazione quale si presentava alla fine dell'esercizio 1995 evidenziando gli avvenimenti e risultati più qualificanti conseguiti nell'anno.

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.

PER COPIA CONFORME

IL PRESIDENTE


IL DIRETTORE GENERALE
(*Ing. Vittorio (socio)*)

ALL. N. 1/A

**AERO CLUB D'ITALIA
RENDICONTO FINANZIARIO DELL'ESERCIZIO 1996
ENTRATE**

CODICE	CAPITOLO		PREVISIONI DELL'ANNO 1996	PREVISIONI DI COMPETENZA PER L'ANNO 1998			DI COMPETENZA				
	numero	DENOMINAZIONE		VARIAZIONI		SOMME RISULTANTI	SOMME ACCERTATE			DIFFERENZA RISPETTO ALLE PREVISIONI	
				IN AUMENTO	IN DIMINUIZIONE		RISCOSE	RIMASTE DA RISCUOTERE	TOTALI ACCERTATI	IN +	IN -
1.01.01	1	Avanzo di amministrazione	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Fondo iniziale di cassa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		TITOLO 1*									
		ENTRATE CONTRIBUTIVE									
		CATEGORIA 1* ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E/O DEGLI ISCRITTI									
		Quote e contributi associativi	1.400.000.000	15.000.000	0	1.415.000.000	1.057.348.868	359.032.139	1.416.381.007	1.381.007	0
		CATEGORIA 2* QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI									
		TOTALE TITOLO 1*	1.400.000.000	15.000.000	0	1.415.000.000	1.057.348.868	359.032.139	1.416.381.007	1.381.007	0
		TITOLO 2*									
		ENTRATE DERIVANTI DA TRASFERIMENTI CORRENTI									
2.03.01	3	CATEGORIA 3* TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO									
		Contributi a carico Ministero Trasporti	896.000.000	0	606.900.000	289.100.000	289.100.000	0	289.100.000	0	0
		Contributi a carico Ministero Difesa	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Contributi a carico Ministero Turismo	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		TOTALE CATEGORIA 3*	896.000.000	0	606.900.000	289.100.000	289.100.000	0	289.100.000	0	0
		CATEGORIA 4* TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI									
		CATEGORIA 5* TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE									
		CATEGORIA 6* TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO									
		Contributo del C.O.N.I.	4.021.240.742	115.000.000	0	4.136.240.742	4.148.240.736	0	4.148.240.736	11.999.994	0
		TOTALE CATEGORIA 6*	4.021.240.742	115.000.000	0	4.136.240.742	4.148.240.736	0	4.148.240.736	11.999.994	0
6.06.01	7	TOTALE TITOLO 2*	4.917.240.742	115.000.000	606.900.000	4.425.340.742	4.437.340.736	0	4.437.340.736	11.999.994	