

RISULTATI DIFFERENZIALI

RENDICONTO FINANZIARIO 2008 - RISULTATI DIFFERENZIALI

Descrizione	Gestione di Competenza
Avanzo di Competenza	29.241.340,91
Entrate correnti	371.665.632,57
- Spese correnti	329.210.403,68
= Differenza di parte corrente	42.455.228,89
Entrate finali	389.291.481,03
- Spese finali	360.050.140,12
= Saldo netto da finanziare	29.241.340,91
Entrate finali	389.291.481,03
- Spese complessive	360.072.943,70
= Differenza	29.218.537,33

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

**SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
ESERCIZIO 2008**

Avanzo di cassa all'inizio dell'esercizio **36.100.301,80**

Riscossioni

in conto competenza 2.108.100.683,60

in conto residui 72.530.952,38

Totale riscossioni **2.180.631.635,98**

Pagamenti

in conto competenza 2.082.663.708,35

in conto residui 137.051.679,84

Totale pagamenti **2.219.715.388,19**

Disavanzo di cassa al 2008 **-2.983.450,41**

Residui attivi

dell'esercizio 97.279.587,28

degli esercizi precedenti 136.596.040,46

Totale residui attivi **233.875.627,74**

Residui passivi

dell'esercizio 93.475.221,62

degli esercizi precedenti 11.159.922,84

Totale residui passivi **104.635.144,46**

Avanzo di Amministrazione al 31.12.2008 **126.257.032,87**

di cui:

parte vincolata

- fondo rinnovi contrattuali personale dipendente 2.309.154,00

- fondo svalutazione crediti 12.173.651,89

- fondo copertura oneri futuri 3.300.000,00

- forniture di beni e servizi in corso 598.698,16

totale parte vincolata **18.381.504,05**

parte libera

107.875.528,82

126.257.032,87



SITUAZIONE PATRIMONIALE

SITUAZIONE PATRIMONIALE AL 31 DICEMBRE 2008

ATTIVITA'

Disponibilità liquide

- Cassa e banche
- Conti correnti postali

Conti correnti postali indisponibili

- Tasse di circolazione

Ordinativi di pagamento da emettere

Ratei e risconti attivi

- Ratei attivi
- Risconti attivi

Residui attivi

- Residui attivi

Crediti finanziari

- Depositi cauzionali
- Crediti verso INA per polizza quiescenza dipendenti
- Finanziamenti diversi

Consistenza al 31.12.2008	Riferimento al 31.12.2007
657.860,90	38.705.950,00
291.181,99	223.673,49
949.042,89	38.929.623,49
1.396.890,93	3.137.852,97
1.877,94	604,67
0,00	0,00
5.100.156,46	1.437.764,16
5.100.156,46	1.437.764,16
233.875.627,74	210.845.531,34
233.875.627,74	210.845.531,34
1.005.958,96	1.023.873,35
12.544.029,07	14.297.971,78
1.500.000,00	0,00
15.049.988,03	15.321.845,13

PASSIVITA'

Fondi a disposizione presso il sistema bancario e l'amministrazione postale

Debiti di Tesoreria

- Debiti v/ Istituto cassiere

Ordinativi di incasso da emettere

Ratei e risconti passivi

- Ratei passivi
- Risconti passivi

Residui passivi

- Residui passivi verso Istituti di credito
- Altri residui passivi

Debiti finanziari

- Anticipazione vendita immobili
- Mutui ed anticipazioni passive
- Debiti finanziari diversi

Consistenza al 31.12.2008	Riferimento al 31.12.2007
949.042,89	5.833.638,39
4.250.961,95	0,00
131.257,34	134.141,16
369.215,20	255.006,64
16.592.858,51	16.465,98
16.962.073,71	271.472,62
0,00	0,00
104.635.144,46	150.960.508,20
104.635.144,46	150.960.508,20
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00

ATTIVITA'

Rimanenze finali

- Rimanenze di prodotti

Consistenza al 31.12.2008	Riferimento al 31.12.2007
32.111,50	12.720,00
32.111,50	12.720,00

Immobilizzazioni finanziarie

- Partecipazioni
- Titoli emessi o garantiti dallo Stato
- Immobilizzazioni finanziarie in corso

93.053.076,55	86.120.522,43
5.142,72	5.164,56
500.000,00	0,00
93.558.219,27	86.125.686,99

Immobili

- Edifici - Terreni
- Ripristini e trasformazioni
- Acquisti e costruzioni in corso - immobili

27.895.083,17	27.937.166,01
11.571,80	83.025,00
4.795.624,30	4.851.686,54
32.702.279,27	32.871.877,55

Immobilizzazioni materiali

- Impianti, attrezzature, macchinari, mobilio, macchine
- Autoveicoli
- Acquisti in corso immobilizzazioni tecniche

53.352.809,97	52.404.992,49
1.561.624,41	1.547.453,29
497.781,48	827.841,14
55.412.215,86	54.780.286,92

PASSIVITA'

Fondi di accantonamento vari

- Fondo liquidazione indennità anzianità personale
- Fondo oneri futuri
- Fondo copertura perdite soc.controllate

Consistenza al 31.12.2008	Riferimento al 31.12.2007
138.754.629,80	122.091.977,95
3.300.000,00	0,00
1.348.151,40	611.877,60
143.402.781,20	122.703.855,55

Poste rettificative dell'attivo

- Fondo svalutazione crediti
- Fondo ammortamento immobili
- Fondo ammortamento mobilio, impianti, macchine
- Fondo ammortamento automezzi

12.173.651,89	7.285.958,98
15.691.215,48	15.282.358,98
40.441.469,96	37.691.437,61
1.548.929,45	1.547.453,29
69.855.266,78	61.807.208,86

ATTIVITA'

Immobilizzazioni immateriali

- Applicativi informatici
- Acquisti in corso

TOTALE ATTIVITA'

Deficit Patrimoniale

- Disavanzo economico di esercizio
- Disavanzo economico esercizi precedenti

Conti d'ordine

- Garanzie ipotecarie
- Lettere di patronage impegnative
- Debitori per fidejussioni
- Impegni assunti

TOTALE GENERALE

Consistenza al 31.12.2008	Riferimento al 31.12.2007
4.799.088,39	127.113,89
202.711,63	54.011,30
5.001.800,02	181.125,19
443.080.209,91	443.644.918,41
0,00	9.904.572,37
0,00	0,00
0,00	9.904.572,37
2.230.380,00	3.314.939,45
29.294.247,18	31.044.247,18
30.301.226,87	22.036.221,66
0,00	17.000.000,00
61.825.854,05	73.395.408,29
504.906.063,96	526.944.899,07

PASSIVITA'

TOTALE PASSIVITA'

Patrimonio netto

- Riserve tassate
- Avanzo economico
 - esercizi precedenti
 - dell'esercizio

Conti d'ordine

- Garanzie ipotecarie
- Lettere di patronage impegnative
- Debitori per fidejussioni
- Impegni assunti

TOTALE GENERALE

Consistenza al 31.12.2008	Riferimento al 31.12.2007
340.186.528,33	341.710.824,78
0,00	8.557.010,75
101.934.093,63	103.281.655,25
959.587,95	
102.893.681,58	111.838.666,00
2.230.380,00	3.314.939,45
29.294.247,18	31.044.247,18
30.301.226,87	22.036.221,66
0,00	17.000.000,00
61.825.854,05	73.395.408,29
504.906.063,96	526.944.899,07

CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO - ESERCIZIO 2008

COMPONENTI NEGATIVI

Parte Prima - Spese finanziarie correnti

Titolo I - Spese correnti

Ctg. 1^ - Spese per gli Organi dell'Ente

Ctg. 2^ - Oneri per il personale in attività di servizio

Ctg. 3^ - Oneri per il personale in quiescenza

Ctg. 4^ - Spese per l'acquisto di beni di consumo
e di servizi

Ctg. 5^ - Spese per prestazioni istituzionali

Ctg. 6^ - Trasferimenti passivi

Ctg. 7^ - Oneri finanziari

Ctg. 8^ - Oneri tributari

Ctg. 9^ - Poste correttive e compensative di
entrate correnti

Ctg. 10^ - Spese non classificabili in altre voci

TOTALE PARTE PRIMA

2008	2007
931.461,97	764.582,51
148.417.472,17	146.605.909,51
0,00	0,00
150.692.854,70	160.211.123,99
0,00	0,00
4.318.961,51	5.076.582,04
1.126.948,00	787.761,06
20.999.882,44	21.157.793,21
2.552.036,09	2.403.979,70
170.786,80	986.007,64
329.210.403,68	337.993.739,66

COMPONENTI POSITIVI

Parte Prima - Entrate finanziarie correnti

Titolo I - Entrate correnti

Ctg. 1^ - Aliquote contributive a carico dei
datori di lavoro e/o degli iscritti

Ctg. 2^ - Quote di partecipazione degli iscritti
all'onere di specifiche gestioni

Ctg. 3^ - Trasferimenti da parte dello Stato

Ctg. 4^ - Trasferimenti da parte delle Regioni

Ctg. 5^ - Trasferimenti da parte dei Comuni
e delle Province

Ctg. 6^ - Trasferimenti da altri Enti

Ctg. 7^ - Entrate derivanti dalla vendita di beni e
dalla prestazione di servizi

Ctg. 8^ - Redditi e proventi patrimoniali

Ctg. 9^ - Poste correttive e compensative di
spese correnti

Ctg. 10^ - Entrate non classificabili in altre voci

TOTALE PARTE PRIMA

2008	2007
36.073.093,34	37.759.239,56
0,00	0,00
2.811.313,22	2.813.240,00
0,00	0,00
800.000,00	900.000,00
1.929.136,71	1.335.323,00
285.415.195,25	305.729.966,85
32.496.937,19	25.907.363,13
6.949.459,32	7.268.466,77
5.190.497,54	1.132.090,14
371.665.632,57	382.845.689,45

1

COMPONENTI NEGATIVI

Parte seconda - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

A) Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi

Rimanenze iniziali
Risconti attivi

Totale A)

B) Produzione e movimenti interni

C) Trasferimenti passivi in natura

D) Ammortamenti e deperimenti

Immobili
Impianti, attrezzature, mobilio e macchine
Autoveicoli
Immobilizzazioni immateriali

Totale D)

E) Svalutazioni

Svalutazioni su partecipazioni

Totale E)

2008	2007
12.720,00	36.928,88
1.437.764,16	485.073,41
1.450.484,16	522.002,29
0,00	0,00
0,00	0,00
708.502,53	707.961,03
2.774.334,12	2.829.574,56
1.476,16	0,00
411.191,80	206.450,81
3.895.504,61	3.743.986,40
393.932,35	23.130.055,00
393.932,35	23.130.055,00

COMPONENTI POSITIVI

Parte seconda - Componenti che non danno luogo a movimenti finanziari

A) Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio

2

B) Produzione e movimenti interni

C) Trasferimenti attivi in natura

D) Variazioni patrimoniali straordinarie

Plusvalenze su immobilizzazioni
Plusvalenze su immobili
Cancellazione residui passivi
Plusvalenze su partecipazioni
Ripristino di valori su partecipazioni
Sopravvenienze attive

Totale D)

E) Spese impegnate di competenza di successivi esercizi

Rimanenze finali
Risconti attivi

Totale E)

8

2008	2007
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
0,00	0,00
4.163.717,53	0,00
2.748.905,53	8.525.693,06
0,00	47.858,20
0,00	19.561,99
0,00	0,00
6.912.623,06	8.593.113,25
32.111,50	12.720,00
5.100.156,46	1.437.764,16
5.132.267,96	1.450.484,16

COMPONENTI NEGATIVI

F) Costi a manifestazione finanziaria futura

G) Accantonamenti

Al fondo di anzianità del personale
Al fondo svalutazione crediti
Al fondo oneri futuri
Al fondo copertura perdite società controllate

Totale G)

H) Variazioni patrimoniali straordinarie

Cancellazione residui attivi
Perdite su partecipazioni
Variazioni patrimoniali su titoli
Variazioni patrimoniali su immobilizzazioni
Variazioni patrimoniali su crediti
Variazioni patrimoniali su immobili

Totale H)

I) Entrate accertate nell'esercizio di competenza economica futura

Risconti passivi finali

Totale I)

Totale parte seconda

Totale Generale

Avanzo Economico

TOTALE A PAREGGIO

2008	2007
369.215,20	255.006,64
24.160.581,79	33.162.662,12
4.887.692,91	1.187.982,46
3.300.000,00	0,00
1.348.151,40	611.877,60
33.696.426,10	34.962.522,18
1.718.538,50	1.587.652,39
444.239,32	700.640,54
21,84	0,00
86.117,25	108.188,65
0,00	1,81
128.695,74	0,00
2.377.612,65	2.396.483,39
16.592.858,51	16.465,98
16.592.858,51	16.465,98
58.776.033,58	65.026.521,88
387.986.437,26	403.020.261,54
959.587,95	
388.946.025,21	403.020.261,54

COMPONENTI POSITIVI

F) Entrate di competenza dell'esercizio accertate nell'esercizio successivo

G) Spese Impegnate nell'esercizio di competenza economica passata

H) Entrate di competenza accertate in precedenti esercizi

Risconti passivi iniziali

Totale H)

I) Oneri pluriennali da capitalizzare

Applicativi informatici

Totale I)

Totale parte seconda

Totale Generale

Disavanzo economico

TOTALE A PAREGGIO

2008	2007
0,00	0,00
255.006,64	200.307,10
16.465,98	26.095,21
16.465,98	26.095,21
4.964.029,00	0,00
4.964.029,00	0,00
17.280.392,64	10.269.999,72
388.946.025,21	393.115.689,17
	9.904.572,37
388.946.025,21	403.020.261,54

AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA (ACI)

ESERCIZIO 2009

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

PAGINA BIANCA

AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA

ASSEMBLEA

Riunione del 29 aprile 2010

▼

4°) – Conto Consuntivo 2009

(Relazione del Presidente)

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

Il disavanzo finanziario di competenza di 8,07 milioni di euro con cui si chiude il Conto Consuntivo 2009 costituisce la risultante di diversi fattori, ciascuno dei quali oggetto di specifica e più dettagliata analisi nella Nota Integrativa che precede questa relazione.

Occorre, pertanto, muovere dall'esame delle singole poste contabili ivi compiutamente svolto, per trarre qualche ulteriore considerazione conclusiva di sintesi.

Prima ancora, è necessario collocare il risultato finale dell'esercizio nel contesto esterno ed interno nel quale è venuto a maturare.

Un elemento da considerare con particolare attenzione sotto questo profilo è rappresentato dalla sensibile riduzione, rispetto alle previsioni definitive di esercizio, registrata nei risultati finali sia del disavanzo finanziario di competenza, che presenta un miglioramento di circa 7,1 milioni di euro, sia nel disavanzo di parte corrente, che espone un risultato di 8,4 milioni di euro rispetto a quello previsto di 13,5 milioni, con un miglioramento quindi di 5.1 milioni.

Ciò grazie, soprattutto, alla costante attenzione riservata alle politiche di contenimento dei costi correnti, allo sviluppo dei processi di qualificazione della spesa e di organizzazione in chiave aziendalistica e progettuale di tutte le attività.

Le sole spese per l'acquisizione di beni e servizi presentano, rispetto alle previsioni definitive dell'esercizio, una riduzione di 7,5 milioni di euro, per effetto di economie realizzate in vari settori di attività nel corso dell'anno.

Prosegue pertanto proficuamente l'attività di affinamento e di ottimizzazione delle procedure di gestione, sulle quali si innestano strumenti di controllo e di monitoraggio funzionalmente indirizzati a garantire criteri di massima economicità.

Un secondo aspetto da tenere presente è rappresentato dalle perduranti, considerevoli dimensioni dell'avanzo di amministrazione, che, per effetto dei risultati sopra evidenziati, si attesta intorno ai 117,9 milioni di euro, a testimonianza della bontà delle politiche di bilancio costantemente seguite dall'Ente nell'assolvimento delle proprie finalità istituzionali.

Così come non è possibile non considerare quale parametro di valutazione del documento in esame la situazione di accentuata recessione