

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI

PAGINA BIANCA

RELAZIONE DEL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI AL CONTO**CONSUNTIVO CONSOLIDATO A.C.I. ED AA.CC. PER L'ESERCIZIO 2009**

Il Collegio premette che il documento in esame si riferisce al conto consuntivo A.C.I. e ai conti consuntivi degli Automobile Club provinciali e locali, così come deliberati dai rispettivi Organi, ad eccezione dei consuntivi degli AA.CC. provinciali di Lucca, di Modena, di Savona e di Reggio Calabria, non ancora approvati dagli Organi competenti.

...

RENDICONTO FINANZIARIO

Il conto consuntivo consolidato dell'esercizio 2009 presenta, in sintesi, le risultanze di seguito illustrate:

le entrate complessivamente accertate ammontano	€ 2.688.550.531,77
le spese complessivamente impegnate ammontano	€ <u>2.696.875.904,02</u>
con un disavanzo finanziario di	€ - 8.325.372,25 =====

Le partite di giro espongono, sia in entrata che in uscita, l'importo di euro 2.218.437.262,00.

Le entrate correnti ammontano a € 418.797.596,89 e fanno registrare una diminuzione di € 44.295.239,04 rispetto all'esercizio precedente, da attribuire principalmente al calo delle entrate derivanti dalla vendita di beni e prestazioni di servizi (- € 13.232.335,99) e di quelle per redditi e proventi patrimoniali (- € 25.779.442,5).

Le entrate correnti sono costituite da:

- Entrate contributive	€ 54.583.019,65	13,03 %
- Entrate derivanti da trasferimenti correnti	€ 4.088.664,02	0,98 %
- Entrate derivanti da vendita di beni e prestazione di servizi	€ 332.867.892,69	79,48 %
- Altre entrate	€ <u>27.258.020,53</u>	<u>6,51 %</u>
Totale entrate correnti	€ 418.797.596,89	100,00 % =====

Le entrate in conto capitale ammontano a €. 45.863.369,39 e quelle per accensione di prestiti a €. 5.452.303,49.

Le spese di parte corrente evidenziano impegni per €. 422.504.912,17 che, tenuto conto della loro destinazione, risultano così distribuite:

- Spese per gli organi dell'Ente	€	2.027.924,76	0,48%
- Oneri per il personale in attività di servizio	€	169.636.498,32	40,15%
- Spese per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	€	211.868.191,87	50,15%
- Trasferimenti passivi	€	5.271.063,67	1,25%
- Oneri finanziari e tributari	€	29.180.724,28	6,91%
- Poste correttive di entrate correnti	€	2.419.769,77	0,57%
- Spese non classificabili in altre voci	€	<u>2.100.739,50</u>	<u>0,50%</u>
Totale spese correnti	€	422.504.912,17	100,00%
		=====	=====

Rispetto all'esercizio precedente le spese correnti presentano un incremento di € 7.527.037,95, derivante, prevalentemente, dall'aumento registrato nell'ambito degli oneri per il personale in servizio (+ € 6.587.503,11) e dalle spese per l'acquisto di beni e servizi (+ € 1.923.238,09).

Le spese in conto capitale ammontano ad €. 50.033.986,97 e quelle per rimborso prestiti ad €. 5.899.742,88.

Il risultato di parte corrente del conto in esame (disavanzo di - €. 3.707.315,28), posto a confronto con quello del precedente esercizio (avanzo di €. 48.114.961,71), evidenzia un peggioramento di €. 51.822.276,99, per effetto principalmente delle risultanze del conto consuntivo dell'A.C.I., che da un avanzo di €. 42.455.228,89 è passato ad un disavanzo di -€ 8.436.588,58, mentre i conti consuntivi degli AA. CC. provinciali e locali presentano un avanzo di parte corrente di €. 4.729.273,30 rispetto al precedente avanzo di € 5.659.732,82.

Il risultato finanziario di competenza è passato da un avanzo di gestione pari ad €. 26.493.552,25 del consuntivo consolidato 2008 ad un disavanzo di gestione di - €. 8.325.372,25 del conto consuntivo di cui trattasi, con un peggioramento di €. 34.818.924,5, derivante dalle risultanze del conto consuntivo dell'A.C.I. (da un avanzo 2008 di €. 29.241.340,91 ad un disavanzo 2009 di € 8.071.893,16), mentre le risultanze degli AA.CC. mostrano un miglioramento (da un disavanzo di - €. 2.747.788,66 ad uno di - € 253.479,09).

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

La situazione amministrativa espone un avanzo di €. 101.222.895,49, da attribuire prevalentemente all'A.C.I., che presenta un avanzo di €. 117.895.583,38, mentre gli AA. CC. evidenziano un disavanzo di €. 16.672.687,89.

Nell'esercizio precedente figurava un avanzo di amministrazione di €. 105.803.185,22 risultante dalla somma algebrica del disavanzo di amministrazione di €. 20.453.847,64 degli Automobile Club con l'avanzo di amministrazione di €. 126.257.032,86 dell'A.C.I.

La situazione amministrativa degli AA.CC., che presenta un disavanzo di € 16.672.687,89 è caratterizzata dai rilevanti debiti accumulati dagli stessi nei confronti dell'A.C.I., per un ammontare di € 70.391.241,67, che da un lato condizionano l'economicità della loro gestione e dall'altro si riflettono nella critica situazione finanziaria dell'A.C.I.

CONTO ECONOMICO

Il conto economico presenta un disavanzo di - €. 33.082.195,12 (contro un disavanzo di €. 1.409.483,54 del 2008) determinato dalla somma tra il disavanzo di parte corrente di €. -3.707.315,28 e il disavanzo di - €. 29.374.879,84 dei componenti di natura non finanziaria.

Il peggioramento del risultato economico è da attribuire principalmente al conto consuntivo di ACI che presenta un disavanzo economico di - € 30.226.328,04 (contro l'avanzo del 2008 di € 959.587,95) mentre; i conti consuntivi degli AACC presentano un disavanzo complessivo di - € 2.855.867,08, contro il disavanzo di - € 2.369.071,49 del 2008.

SITUAZIONE PATRIMONIALE

L'avanzo patrimoniale al 31.12.2009 è di €. 77.175.385,78 contro l'avanzo di €. 109.592.716,54 del 2008 con una riduzione di € 32.417.330,76.

In particolare l'avanzo patrimoniale consolidato degli AA.CC. a chiusura dell'esercizio 2009 risulta pari ad € 4.508.032,24, rispetto all'avanzo patrimoniale di € 7.363.899,32, accertato nell'anno precedente.

CONCLUSIONI

L'esposizione dei dati contabili costituenti il conto consuntivo in esame evidenzia che il risultato di competenza consolidato per l'anno 2009 di un disavanzo finanziario di € 8.325.372,25 è costituito essenzialmente dal disavanzo finanziario accertato per l'A.C.I. nell'anno 2009, pari ad € 8.071.893,16, atteso che la quota restante di € 253.479,09 corrisponde al disavanzo complessivo di tutti gli AA.CC. provinciali e locali registrato per il medesimo anno.

Se l'aspetto finanziario, quindi, non rileva criticità per la gestione degli AA.CC. provinciali e locali, lo stesso non può affermarsi per l'aspetto amministrativo, economico e patrimoniale.

Infatti, il disavanzo economico 2009 accertato per gli AA.CC. ammonta ad € 2.855.867,08, che conferma il trend negativo dell'esercizio precedente, che ha fatto registrare un disavanzo economico di € 2.369.071,49.

Analogamente, la situazione patrimoniale 2009 degli AA.CC., pari a complessivi € 4.508.032,24, rispetto alla precedente situazione 2008 di € 7.363.899,32, evidenzia il progressivo ridimensionamento del Patrimonio netto dei singoli AA.CC.

Dalla tabella riepilogativa della situazione patrimoniale si evince che ben 59 dei 102 AA.CC. provinciali e locali censiti presentano deficit patrimoniali per un ammontare di 55.512 K/€, mentre i restanti 43 AA.CC. registrano un patrimonio netto di complessivi 60.020 K/€, con un saldo positivo di 4.508 K/€.

I due aspetti critici rilevati, di una eccessiva posizione debitoria degli AA.CC. verso l'A.C.I. per un totale di 70.391 K/€ e della rilevante componente di deficit patrimoniali per complessivi 55.512 K/€, impongono la raccomandazione, più volte espressa dal Collegio, sulla necessità che gli AA.CC. che presentano situazioni economico-finanziarie negative adottino ogni iniziativa utile a riequilibrare l'andamento delle proprie gestioni, predisponendo specifici programmi di riduzione delle situazioni debitorie e conseguente recupero dell'attuale deficit patrimoniale.

Al riguardo, si fa considerare che le suesposte criticità rappresentano inadempimenti che possono configurare responsabilità di ordine amministrativo-contabile, per cui il Collegio ribadisce quanto già osservato in sede di esame del consolidato 2008, ricordando ancora una volta che le osservazioni che precedono sono in perfetta sintonia con quelle espresse dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri in sede di esame dei consolidati relativi ai precedenti esercizi, concluse con l'invito ad "adottare idonei interventi nei confronti degli Enti federati che presentino rilevanti situazioni deficitarie atti a ripristinare condizioni di effettiva economicità gestionale, incluso l'esercizio della facoltà di proporre lo scioglimento ai sensi dell'art. 67 dello Statuto."

Conclusivamente, il Collegio ribadisce la raccomandazione, già formulata nelle relazioni presentate sui precedenti conti consuntivi consolidati, di perseguire una programmazione incentrata su iniziative che trovino adeguate coperture, una razionalizzazione delle spese e la rimozione delle aree di inefficienza rilevando, peraltro, che nonostante i proponenti correttivi prospettati nelle varie sedi, non risulta che siano stati realizzati e neanche impostati.

Da ultimo, il Collegio deve evidenziare anche quest'anno l'anomalia relativa all'incompletezza numerica dei consuntivi presentati dagli Automobile Club, consistente nell'assenza dei conti dei quattro sodalizi indicati nelle premesse.

Il fenomeno è stato valutato l'anno scorso nella relazione sul consolidato 2008, nella quale sono state poste in evidenza le gravissime conseguenze, ma è stato considerato che esso, realisticamente, costituisce un inadempimento che inpinge sul quadro economico-finanziario di riferimento in misura del tutto insignificante e non sposta il termometro di valutazione dei risultati complessivi. La considerazione è stata espressamente recepita dall'Autorità di vigilanza, la quale ha approvato il conto consuntivo consolidato 2008 (nota DSCT 00143 P-2.70.4.6 del 1° settembre 2010).

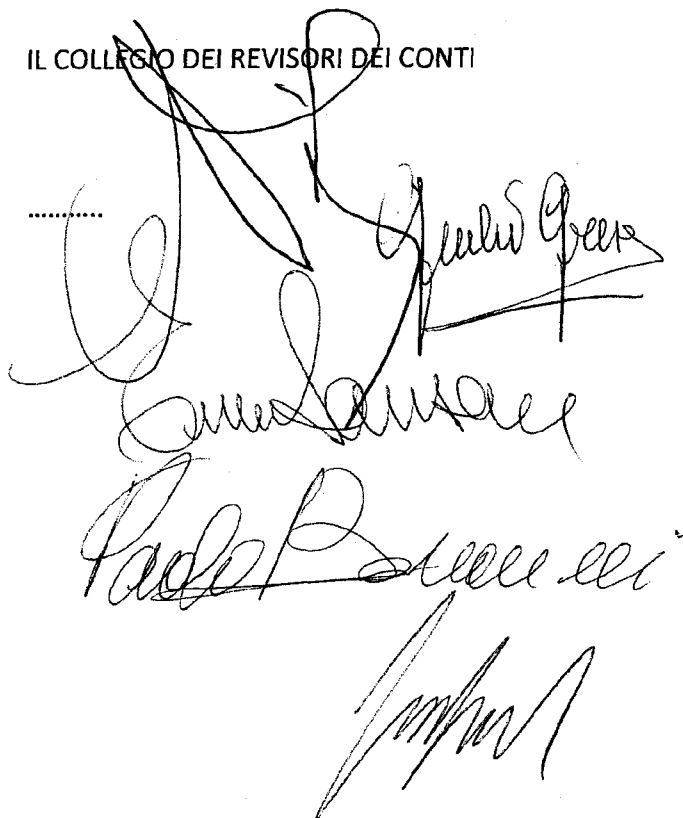
E' opportuno, comunque, tenere presente che gli Automobile Club interessati non hanno ommesso di presentare i loro rendiconti, ma sono stati invitati a regolarizzarli in sede di istruttoria relativa all'approvazione da parte del Comitato Esecutivo ACI.

Il Collegio, con le considerazioni ed osservazioni sopra esposte, esprime parere favorevole all'approvazione del conto consuntivo consolidato dell'Automobile Club d'Italia e degli Automobile Club provinciali e locali per l'anno 2009.

Roma 20 aprile 2011

IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI

.....



The block contains several handwritten signatures in black ink. The signatures are written over a dotted line and the text 'IL COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI'. The signatures are: 1. A large, stylized signature at the top. 2. A signature that appears to be 'Giulio Geronzi'. 3. A signature that appears to be 'Antonio Lancia'. 4. A signature that appears to be 'Paolo Staccioli'. 5. A signature at the bottom right.

PAGINA BIANCA

BILANCIO CONSUNTIVO

PAGINA BIANCA

1.1 RENDICONTO FINANZIARIO. PER CATEGORIA DI ENTRATA: COMPETENZA.

Capitolo	Gestione di competenza		Gestione di cassa
Denominazione	Previsioni definitive	Totali accertamenti	Riscosse
	C	F	N
TITOLO I - ENTRATE CORRENTI			
CAT. 1° Aliquote contributive a carico dei datori di lavoro e/o degli iscritti	58.604.419,85	54.583.019,65	54.209.321,97
CAT. 2° Quote di partecipazione degli iscritti all'onere di specifiche gestioni	0,00	108,00	108,00
CAT 3° Trasferimenti da parte dello Stato	0,00	0,00	867.854,27
CAT 4° Trasferimenti da parte delle regioni	693.592,44	588.492,44	161.732,32
CAT 5° Trasferimenti da parte dei comuni e delle provincie	1.335.000,00	796.133,33	1.977.846,07
CAT 6° Trasferimenti da parte di altri enti del settore pubblico	2.809.073,00	2.704.038,25	2.859.187,71
CAT 7° Entrate derivanti dalla vendita di beni e dalla prestazione di servizi	349.084.598,27	332.867.892,69	330.858.803,96
CAT 8° Redditi e proventi patrimoniali	13.999.575,92	14.209.249,00	14.090.675,26
CAT 9° Poste correttive e compensative di spese correnti	8.333.700,17	8.562.255,47	7.916.646,48
CAT 10° Entrate non classificabili in altre voci	4.088.567,87	4.486.408,06	4.846.306,60
Totale entrate correnti	438.948.527,52	418.797.596,89	417.788.482,64
TITOLO II - ENTRATE IN CONTO CAPITALE			
CAT 11° Alienazione di immobili e diritti reali	4.933.473,62	5.151.471,05	4.883.530,56
CAT 12° Alienazione di immobilizzazioni tecniche	335.720,00	238.688,66	33.385,57
CAT 13° Realizzo di valori mobiliari	22.622.266,00	19.134.856,79	5.813.878,82
CAT 14° Riscossione di crediti	29.355.937,36	21.338.352,89	18.922.610,87
CAT 15° Trasferimento dallo Stato	0,00	0,00	0,00
CAT 16° Trasferimenti dalle regioni	0,00	0,00	0,00
CAT 17° Trasferimenti da comuni e provincie	0,00	0,00	0,00
CAT 18° Trasferimenti da altri enti del settore pubblico	0,00	0,00	0,00
Totale entrate in conto capitale	57.247.396,98	45.863.369,39	29.653.405,82
TOTALE ENTRATE FINALI	496.195.924,50	464.660.966,28	447.441.888,46
TITOLO III - ENTRATE PER ACCENSIONE PRESTITI			
CAT 19° Assunzione di mutui	5.369.969,00	3.109.618,00	2.148.140,54
CAT 20° Assunzione di altri debiti finanziari	4.264.104,04	2.342.685,49	2.037.915,71
CAT 21° Emissione di obbligazioni	0,00	0,00	0,00
Totale entrate per accensione prestiti	9.634.073,04	5.452.303,49	4.186.056,25
TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	505.829.997,54	470.113.269,77	451.627.944,71
TITOLO IV -PARTITE DI GIRO			
CAT 22° Entrate aventi natura di partite di giro	2.608.459.391,39	2.218.437.262,00	2.237.795.653,78
Totale entrate per partite di giro	2.608.459.391,39	2.218.437.262,00	2.237.795.653,78
ENTRATE TOTALI	3.114.289.388,93	2.688.550.531,77	2.689.423.598,49
Disavanzo di competenza	14.352.226,73	8.325.372,25	0,00
TOTALE A PAREGGIO	3.128.641.615,66	2.696.875.904,02	2.689.423.598,49

1.2 RENDICONTO FINANZIARIO. Dimostrazione partite compensative

Entrate: previsioni definitive di competenza

	A.C.I	A.C.	PARTITE COMPENSATIVE	TOTALE CONSOLIDATO
Titolo 1				
Categoria 1	37.180.731,00	57.570.316,74	36.146.627,89	58.604.419,85
Categoria 2	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 4	520.000,00	173.592,44	0,00	693.592,44
Categoria 5	750.000,00	585.000,00	0,00	1.335.000,00
Categoria 6	1.455.000,00	1.502.873,00	148.800,00	2.809.073,00
Categoria 7	284.392.837,03	68.133.775,99	3.442.014,75	349.084.598,27
Categoria 8	7.715.772,96	6.608.802,96	325.000,00	13.999.575,92
Categoria 9	6.209.000,00	6.084.706,17	3.960.006,00	8.333.700,17
Categoria 10	3.011.000,00	1.077.567,87	0,00	4.088.567,87
TOTALE ENTRATE CORRENTI	341.234.340,99	141.736.635,17	44.022.448,64	438.948.527,52
Titolo 2				
Categoria 11	1.050.000,00	3.883.473,62	0,00	4.933.473,62
Categoria 12	0,00	335.720,00	0,00	335.720,00
Categoria 13	14.000.000,00	8.622.266,00	0,00	22.622.266,00
Categoria 14	19.710.000,00	9.645.937,36	0,00	29.355.937,36
Categoria 15	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 16	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 17	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 18	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate in conto capitale	34.760.000,00	22.487.396,98	0,00	57.247.396,98
TOTALE ENTRATE FINALI	375.994.340,99	164.224.032,15	44.022.448,64	496.195.924,50
Titolo 3				
Categoria 19	0,00	5.369.969,00	0,00	5.369.969,00
Categoria 20	200.000,00	4.064.104,04	0,00	4.264.104,04
Categoria 21	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate per acc. prestiti	200.000,00	9.434.073,04	0,00	9.634.073,04
TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	376.194.340,99	173.658.105,19	44.022.448,64	505.829.997,54
Titolo 4				
Categoria 22	1.992.528.100,00	615.936.291,39	5.000,00	2.608.459.391,39
Totale entrate per Partite di giro	1.992.528.100,00	615.936.291,39	5.000,00	2.608.459.391,39
ENTRATE TOTALI	2.368.722.440,99	789.594.396,58	44.027.448,64	3.114.289.388,93

1.3 RENDICONTO FINANZIARIO. Dimostrazione partite compensative

Entrate: accertamenti

	A.C.I	A.C.	PARTITE COMPENSATIVE	TOTALE CONSOLIDATO
<u>Titolo 1</u>				
Categoria 1	35.434.199,42	53.303.957,08	34.155.136,85	54.583.019,65
Categoria 2	0,00	108,00	0,00	108,00
Categoria 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 4	520.000,00	68.492,44	0,00	588.492,44
Categoria 5	400.000,00	396.133,33	0,00	796.133,33
Categoria 6	1.455.000,00	1.379.838,25	130.800,00	2.704.038,25
Categoria 7	278.412.248,86	57.924.034,25	3.468.390,42	332.867.892,69
Categoria 8	7.796.019,57	6.780.941,31	367.711,88	14.209.249,00
Categoria 9	7.124.383,32	5.961.594,01	4.523.721,86	8.562.255,47
Categoria 10	3.482.456,90	1.003.951,16	0,00	4.486.408,06
TOTALE ENTRATE CORRENTI	334.624.308,07	126.819.049,83	42.645.761,01	418.797.596,89
<u>Titolo 2</u>				
Categoria 11	2.321.780,07	2.829.690,98	0,00	5.151.471,05
Categoria 12	0,00	238.688,66	0,00	238.688,66
Categoria 13	14.136.468,00	4.998.388,79	0,00	19.134.856,79
Categoria 14	16.554.104,59	4.784.248,30	0,00	21.338.352,89
Categoria 15	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 16	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 17	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 18	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate in conto capitale	33.012.352,66	12.851.016,73	0,00	45.863.369,39
TOTALE ENTRATE FINALI	367.636.660,73	139.670.066,56	42.645.761,01	464.660.966,28
<u>Titolo 3</u>				
Categoria 19	0,00	3.109.618,00	0,00	3.109.618,00
Categoria 20	29.600,57	2.313.084,92	0,00	2.342.685,49
Categoria 21	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate per acc. prestiti	29.600,57	5.422.702,92	0,00	5.452.303,49
TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	367.666.261,30	145.092.769,48	42.645.761,01	470.113.269,77
<u>Titolo 4</u>				
Categoria 22	1.745.729.899,00	472.707.412,00	49,00	2.218.437.262,00
Totale entrate per Partite di giro	1.745.729.899,00	472.707.412,00	49,00	2.218.437.262,00
ENTRATE TOTALI	2.113.396.160,30	617.800.181,48	42.645.810,01	2.688.550.531,77

1.4 RENDICONTO FINANZIARIO. Dimostrazione partite compensative

Entrate: riscossioni

	A.C.I	A.C.	PARTITE COMPENSATIVE	TOTALE CONSOLIDATO
<u>Titolo 1</u>				
Categoria 1	32.243.218,20	52.801.427,51	30.835.323,74	54.209.321,97
Categoria 2	0,00	108,00	0,00	108,00
Categoria 3	867.854,27	0,00	0,00	867.854,27
Categoria 4	0,00	161.732,32	0,00	161.732,32
Categoria 5	1.280.000,00	697.846,07	0,00	1.977.846,07
Categoria 6	1.455.000,00	1.487.487,71	83.300,00	2.859.187,71
Categoria 7	278.644.405,61	55.870.385,54	3.655.987,19	330.858.803,96
Categoria 8	7.760.588,12	6.624.608,73	294.521,59	14.090.675,26
Categoria 9	5.252.543,14	5.885.217,74	3.221.114,40	7.916.646,48
Categoria 10	4.157.842,34	688.464,26	0,00	4.846.306,60
TOTALE ENTRATE CORRENTI	331.661.451,68	124.217.277,88	38.090.246,92	417.788.482,64
<u>Titolo 2</u>				
Categoria 11	2.076.051,39	2.807.479,17	0,00	4.883.530,56
Categoria 12	0,00	33.385,57	0,00	33.385,57
Categoria 13	706.823,40	5.107.055,42	0,00	5.813.878,82
Categoria 14	14.326.396,39	4.596.214,48	0,00	18.922.610,87
Categoria 15	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 16	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 17	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 18	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate in conto capitale	17.109.271,18	12.544.134,64	0,00	29.653.405,82
TOTALE ENTRATE FINALI	348.770.722,86	136.761.412,52	38.090.246,92	447.441.888,46
<u>Titolo 3</u>				
Categoria 19	0,00	2.148.140,54	0,00	2.148.140,54
Categoria 20	28.982,47	2.008.933,24	0,00	2.037.915,71
Categoria 21	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale entrate per acc. prestiti	28.982,47	4.157.073,78	0,00	4.186.056,25
TOTALE ENTRATE COMPLESSIVE	348.799.705,33	140.918.486,30	38.090.246,92	451.627.944,71
<u>Titolo 4</u>				
Categoria 22	1.766.810.874,81	470.992.468,70	7.689,73	2.237.795.653,78
Totale entrate per Partite di giro	1.766.810.874,81	470.992.468,70	7.689,73	2.237.795.653,78
ENTRATE TOTALI	2.115.610.580,14	611.910.955,00	38.097.936,65	2.689.423.598,49

1.5 RENDICONTO FINANZIARIO. PER CATEGORIA DI SPESA: COMPETENZA.

Capitolo	Gestione di competenza		Gestione di cassa
Denominazione	Previsioni definitive	Totali impegni	Pagate
	C	F	N
TITOLO I - USCITE CORRENTI			
CAT 1° Uscite per gli organi dell'ente	2.347.656,34	2.027.924,76	2.043.711,99
CAT 2° Oneri per il personale in attività di servizio	172.682.710,81	169.636.498,32	165.627.138,24
CAT 3° Oneri per il personale in quiescenza	0,00	0,00	0,00
CAT 4° Uscite per l'acquisto di beni di consumo e di servizi	226.536.424,93	211.868.191,87	206.689.890,81
CAT 5° Uscite per prestazioni istituzionali	50,00	0,00	0,00
CAT 6° Trasferimenti passivi	5.574.235,85	5.271.063,67	5.895.204,31
CAT 7° Oneri finanziari	2.254.313,59	1.823.947,97	1.988.277,51
CAT 8° Oneri tributari	29.937.879,11	27.356.776,31	27.891.665,51
CAT 9° Poste correttive e compensative di entrate correnti	3.093.520,00	2.419.769,77	2.421.326,49
CAT 10° Uscite non classificabili in altre voci	3.990.903,40	2.100.739,50	1.730.652,86
Totale uscite correnti	446.417.694,03	422.504.912,17	414.287.867,72
TITOLO II - USCITE IN CONTO CAPITALE			
CAT 11° Acquisizione di beni di uso durevole ed opere immobiliari	4.992.906,00	2.516.847,46	1.189.301,44
CAT 12° Acquisizione di immobilizzazioni tecniche	13.509.829,36	10.897.558,63	5.813.248,32
CAT 13° Partecipazioni e acquisto di valori mobiliari	12.116.522,55	6.464.471,25	6.896.829,78
CAT 14° Concessione di crediti ed anticipazioni	25.330.842,18	20.187.425,23	18.843.034,09
CAT 15° Indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio	10.282.423,07	9.967.684,40	9.200.109,58
Totale uscite in conto capitale	66.232.523,16	50.033.986,97	41.942.523,21
TOTALE USCITE FINALI	512.650.217,19	472.538.899,14	456.230.390,93
TITOLO III - USCITE PER RIMBORSI PRESTITI			
CAT 16° Rimborsi di mutui	2.997.478,70	2.760.639,62	2.766.147,00
CAT 17° Rimborsi di anticipazioni passive	2.117.393,14	1.801.201,64	1.470.150,45
CAT 18° Rimborsi di obbligazioni	0,00	0,00	0,00
CAT 19° Restituzione alle gestioni autonome di anticipazioni	0,00	0,00	0,00
CAT 20° Estinzione debiti diversi	2.417.135,24	1.337.901,62	1.262.616,60
Totale uscite per rimborsi prestiti	7.532.007,08	5.899.742,88	5.498.914,05
TOTALE USCITE COMPLESSIVE	520.182.224,27	478.438.642,02	461.729.304,98
TITOLO IV - PARTITE DI GIRO			
CAT 21° Uscite aventi natura di partite di giro	2.608.459.391,39	2.218.437.262,00	2.216.012.572,62
Totale uscite per partite di giro	2.608.459.391,39	2.218.437.262,00	2.216.012.572,62
USCITE TOTALI	3.128.641.615,66	2.696.875.904,02	2.677.741.877,60
Avanzo di competenza	0,00	0,00	11.681.720,89
TOTALE A PAREGGIO	3.128.641.615,66	2.696.875.904,02	2.689.423.598,49

1.6 RENDICONTO FINANZIARIO. Dimostrazione partite compensative

Spese: previsioni definitive di competenza

	A.C.I	A.C.	PARTITE COMPENSATIVE	TOTALE CONSOLIDATO
Titolo 1				
Categoria 1	1.205.000,00	1.142.656,34	0,00	2.347.656,34
Categoria 2	157.382.967,58	19.258.749,23	3.959.006,00	172.682.710,81
Categoria 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 4	163.597.037,26	66.707.402,42	3.768.014,75	226.536.424,93
Categoria 5	0,00	50,00	0,00	50,00
Categoria 6	5.053.850,00	669.185,85	148.800,00	5.574.235,85
Categoria 7	209.500,00	2.044.813,59	0,00	2.254.313,59
Categoria 8	22.485.462,53	7.452.416,58	0,00	29.937.879,11
Categoria 9	3.093.520,00	36.146.627,89	36.146.627,89	3.093.520,00
Categoria 10	1.589.380,31	2.401.523,09	0,00	3.990.903,40
TOTALE USCITE CORRENTI	354.616.717,68	135.823.424,99	44.022.448,64	446.417.694,03
Titolo 2				
Categoria 11	582.000,00	4.410.906,00	0,00	4.992.906,00
Categoria 12	9.339.863,93	4.169.965,43	0,00	13.509.829,36
Categoria 13	2.000.000,00	10.116.522,55	0,00	12.116.522,55
Categoria 14	17.522.100,97	7.808.741,21	0,00	25.330.842,18
Categoria 15	7.110.500,00	3.171.923,07	0,00	10.282.423,07
Totale uscite in conto capitale	36.554.464,90	29.678.058,26	0,00	66.232.523,16
TOTALE USCITE FINALI	391.171.182,58	165.501.483,25	44.022.448,64	512.650.217,19
Titolo 3				
Categoria 16	0,00	2.997.478,70	0,00	2.997.478,70
Categoria 17	0,00	2.117.393,14	0,00	2.117.393,14
Categoria 18	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 19	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 20	200.000,00	2.217.135,24	0,00	2.417.135,24
Totale uscite per rimborso prestiti	200.000,00	7.332.007,08	0,00	7.532.007,08
TOTALE USCITE COMPLESSIVE	391.371.182,58	172.833.490,33	44.022.448,64	520.182.224,27
Titolo 4				
Categoria 21	1.992.528.100,00	615.936.291,39	5.000,00	2.608.459.391,39
Totale uscite per Partite di giro	1.992.528.100,00	615.936.291,39	5.000,00	2.608.459.391,39
USCITE TOTALI	2.383.899.282,58	788.769.781,72	44.027.448,64	3.128.641.615,66

1.7 RENDICONTO FINANZIARIO. Dimostrazione partite compensative

Spese: impegni

	A.C.I	A.C.	PARTITE COMPENSATIVE	TOTALE CONSOLIDATO
Titolo 1				
Categoria 1	1.198.720,62	829.204,14	0,00	2.027.924,76
Categoria 2	156.505.280,84	17.514.376,21	4.383.158,73	169.636.498,32
Categoria 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 4	156.077.500,92	59.767.356,38	3.976.665,43	211.868.191,87
Categoria 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 6	4.984.612,01	417.251,66	130.800,00	5.271.063,67
Categoria 7	155.537,90	1.668.410,07	0,00	1.823.947,97
Categoria 8	20.947.109,21	6.409.667,10	0,00	27.356.776,31
Categoria 9	2.419.769,77	34.155.136,85	34.155.136,85	2.419.769,77
Categoria 10	772.365,38	1.328.374,12	0,00	2.100.739,50
TOTALE USCITE CORRENTI	343.060.896,65	122.089.776,53	42.645.761,01	422.504.912,17
Titolo 2				
Categoria 11	565.627,52	1.951.219,94	0,00	2.516.847,46
Categoria 12	8.791.297,59	2.106.261,04	0,00	10.897.558,63
Categoria 13	1.840.658,40	4.623.812,85	0,00	6.464.471,25
Categoria 14	14.356.817,29	5.830.607,94	0,00	20.187.425,23
Categoria 15	7.093.256,44	2.874.427,96	0,00	9.967.684,40
Totale uscite in conto capitale	32.647.657,24	17.386.329,73	0,00	50.033.986,97
TOTALE USCITE FINALI	375.708.553,89	139.476.106,26	42.645.761,01	472.538.899,14
Titolo 3				
Categoria 16	0,00	2.760.639,62	0,00	2.760.639,62
Categoria 17	0,00	1.801.201,64	0,00	1.801.201,64
Categoria 18	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 19	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 20	29.600,57	1.308.301,05	0,00	1.337.901,62
Totale uscite per rimborso prestiti	29.600,57	5.870.142,31	0,00	5.899.742,88
TOTALE USCITE COMPLESSIVE	375.738.154,46	145.346.248,57	42.645.761,01	478.438.642,02
Titolo 4				
Categoria 21	1.745.729.899,00	472.707.412,00	49,00	2.218.437.262,00
Totale uscite per Partite di giro	1.745.729.899,00	472.707.412,00	49,00	2.218.437.262,00
USCITE TOTALI	2.121.468.053,46	618.053.660,57	42.645.810,01	2.696.875.904,02

1.8 RENDICONTO FINANZIARIO. Dimostrazione partite compensative

Spese: pagamenti

	A.C.I	A.C.	PARTITE COMPENSATIVE	TOTALE CONSOLIDATO
Titolo 1				
Categoria 1	1.223.795,14	819.916,85	0,00	2.043.711,99
Categoria 2	151.610.302,16	17.090.995,51	3.074.159,43	165.627.138,24
Categoria 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 4	151.982.567,54	58.804.787,02	4.097.463,75	206.689.890,81
Categoria 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 6	5.505.382,10	473.122,21	83.300,00	5.895.204,31
Categoria 7	148.245,05	1.840.032,46	0,00	1.988.277,51
Categoria 8	21.288.096,07	6.603.569,44	0,00	27.891.665,51
Categoria 9	2.421.326,49	30.835.323,74	30.835.323,74	2.421.326,49
Categoria 10	278.946,18	1.451.706,68	0,00	1.730.652,86
TOTALE USCITE CORRENTI	334.458.660,73	117.919.453,91	38.090.246,92	414.287.867,72
Titolo 2				
Categoria 11	472.844,85	716.456,59	0,00	1.189.301,44
Categoria 12	3.838.918,85	1.974.329,47	0,00	5.813.248,32
Categoria 13	2.840.658,40	4.056.171,38	0,00	6.896.829,78
Categoria 14	13.134.216,12	5.708.817,97	0,00	18.843.034,09
Categoria 15	6.360.116,38	2.839.993,20	0,00	9.200.109,58
Totale uscite in conto capitale	26.646.754,60	15.295.768,61	0,00	41.942.523,21
TOTALE USCITE FINALI	361.105.415,33	133.215.222,52	38.090.246,92	456.230.390,93
Titolo 3				
Categoria 16	0,00	2.766.147,00	0,00	2.766.147,00
Categoria 17	0,00	1.470.150,45	0,00	1.470.150,45
Categoria 18	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 19	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 20	25.380,91	1.237.235,69	0,00	1.262.616,60
Totale uscite per rimborso prestiti	25.380,91	5.473.533,14	0,00	5.498.914,05
TOTALE USCITE COMPLESSIVE	361.130.796,24	138.688.755,66	38.090.246,92	461.729.304,98
Titolo 4				
Categoria 21	1.743.026.111,20	472.994.151,15	7.689,73	2.216.012.572,62
Totale uscite per Partite di giro	1.743.026.111,20	472.994.151,15	7.689,73	2.216.012.572,62
USCITE TOTALI	2.104.156.907,44	611.682.906,81	38.097.936,65	2.677.741.877,60