

IL RENDICONTO FINANZIARIO

Il Rendiconto finanziario è divenuto uno schema primario di bilancio, per effetto della riforma contabile 2016, introdotta dal DLgs 139/2015. Il nuovo prospetto, richiesto dall'art. 2423, comma 1, del codice civile, costituisce un elemento del bilancio, insieme allo Stato Patrimoniale, al Conto Economico e alla Nota Integrativa.

L'articolo 2425-ter codice civile prevede che dal rendiconto finanziario risultino, per l'esercizio a cui è riferito il bilancio e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento. L'articolo 12 del D.Lgs. 139/2015 non prevede un'eccezione all'applicazione retrospettiva di tale previsione.

Il Rendiconto finanziario è un documento che consente di analizzare la dinamica finanziaria (flussi di impieghi e flussi di fonti); rappresenta il documento con il più elevato contenuto informativo in merito alla struttura finanziaria e permette di comprendere il fabbisogno finanziario dell'esercizio in corso rispetto a quello dell'esercizio precedente.

Il rendiconto finanziario illustra anche le modalità di reperimento (fonti) e di utilizzo (impieghi) delle risorse monetarie spiegando in che modo le operazioni della gestione hanno contribuito ad incrementare o diminuire le disponibilità liquide.

La descrizione sintetica dei flussi finanziari generati o impiegati dalla gestione operativa, dalla gestione degli investimenti e dalla gestione dei finanziamenti consente inoltre di formulare previsioni circa le dinamiche future. Il rendiconto finanziario dunque mostra la capacità di generare o di assorbire liquidità. Il principio contabile OIC 10 ha lo scopo di definire i criteri per la redazione e presentazione del rendiconto finanziario ad interpretazione delle norme contenute nell'art. 2425-ter codice civile.

Lo schema utilizzato è quello suggerito dal principio contabili OIC n. 10 basato sul criterio di liquidità. I flussi delle disponibilità liquide sono presentati distintamente tra:

- Flussi finanziari dell'attività operativa;
- Flussi finanziari dell'attività di investimento;
- Flussi finanziari dell'attività di finanziamento.

Secondo il citato principio contabile, la risorsa di riferimento è rappresentata dalle disponibilità liquide. È lo stesso codice civile, infatti, che all'articolo 2425-ter prevede che "dal rendiconto finanziario risultano, per l'esercizio a cui è riferito il bilancio e per quello precedente, l'ammontare e la composizione delle disponibilità liquide, all'inizio e alla fine dell'esercizio, ed i flussi finanziari dell'esercizio derivanti dall'attività operativa, da quella di investimento, da quella di finanziamento, ivi comprese le operazioni con i soci".

Lo schema adottato permette sia di valutare i flussi di disponibilità liquide prodotte o assorbite dall'attività operativa, sia di spiegare le modalità di impiego dei mezzi finanziari nell'attività di investimento e le fonti da cui derivano i mezzi finanziari stessi.

Le disponibilità liquide sono costituite dal denaro posseduto nelle casse contanti, dai valori bollati, dagli assegni e dalle disponibilità presso i depositi bancari e postali attivi.

La struttura del rendiconto finanziario è di tipo scalare ed i singoli flussi finanziari sono presentati distintamente nelle seguenti categorie:

Gestione operativa:

comprende le variazioni monetarie che derivano dall'acquisizione, produzione e distribuzione di beni e dalla fornitura di servizi, anche se riferibili a gestioni accessorie, nonché gli altri flussi non ricompresi nell'attività di investimento e finanziamento (tra cui le imposte sul reddito).

Il flusso finanziario dell'attività operativa è stato determinato con il metodo c.d. "indiretto", che parte dall'utile netto di esercizio, operando a ritroso.

Gestione degli investimenti:

comprende i flussi che derivano dall'acquisto e dalla vendita delle immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie e delle attività finanziarie non immobilizzate. Il flusso finanziario delle attività di investimento include anche i flussi derivanti dagli strumenti finanziari derivati, se esistenti.

Gestione dei finanziamenti:

comprende i flussi che derivano dall'ottenimento o dalla restituzione di disponibilità liquide sotto forma di capitale di rischio o di capitale di debito.

RENDICONTO FINANZIARIO	2017	2016
Utile (Perdita) dell'esercizio	52.100.589	49.240.815
1. Utile (Perdita) dell'esercizio prima di imposte, interessi, dividendi e plus/minusvalenze	46.593.640	40.679.154
Totale rettifiche per elementi non monetari	25.506.966	25.353.268
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del C.C.N.	72.100.606	66.032.422
Totale variazioni del CCN	78.395.274	2.366.158
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del C.C.N.	150.495.880	68.398.580
Totale altre rettifiche	221.440	2.128.130
Flusso finanziario dell'attività operativa (A)	150.717.320	70.526.710
(Incremento) decremento immobilizzaz. immateriali	-8.815.272	-6.087.249
(Incremento) decremento immobilizzazioni materiali	-425.101	-731.560
(Incremento) decremento immobilizzaz. finanziarie	-1.568.558	-19.168.396
Flusso finanziario dall'attività d'investimento (B)	-10.808.931	-25.987.205
Flussi finanziari dall'attività di finanziamento (C)	6.870	-4.675
Incremento (decremento) disponibilità liquide (A+B+C)	139.915.259	44.534.830
Disponibilità liquide ad inizio esercizio	150.163.146	105.628.316
Disponibilità liquide a fine esercizio	290.078.405	150.163.146
Differenza disponibilità liquide	139.915.259	44.534.830

Tabella 61 - Rendiconto finanziario

Il flusso finanziario generato dall'Ente nel corso del 2017 è positivo e pari a Euro 139.915.259 ed è dato dalla differenza delle disponibilità liquide alla fine dell'esercizio 2017, pari a Euro 290.078.405, e quelle registrate alla fine dell'esercizio precedente, pari a Euro 150.163.146.

Il predetto incremento è generato dalla somma algebrica dei flussi finanziari dell'attività operativa, di investimento e di finanziamento.

Flusso finanziario dell'attività operativa (A)

Il flusso di cassa generato dalla gestione operativa del 2017 è positivo e pari a Euro 150.717.320 (Euro 70.526.710 nel 2016), in aumento di Euro 80.190.610 rispetto all'esercizio precedente.

Il predetto flusso è formato:

- per Euro 46.593.640 (Euro 40.679.154 nel 2016), dalle rettifiche per imposte, interessi, dividendi e plus/minusvalenze;
- per Euro 25.506.966 (Euro 25.353.268 nel 2016), dalle rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel Capitale Circolante Netto, quali accantonamenti ai fondi di quiescenza e ai fondi rischi, ammortamenti delle immobilizzazioni e svalutazioni di partecipazioni;
- per Euro 78.395.274 (Euro 2.366.158 nel 2016), dalle variazioni del Capitale Circolante Netto;
- per Euro 221.440 (Euro 2.128.130 nel 2016), dalle altre rettifiche apportate dopo le variazioni del Capitale Circolante Netto.

Flusso finanziario derivante dall'attività d'investimento (B)

La gestione degli investimenti ha assorbito parte della liquidità generata dall'attività ordinaria.

Il flusso di cassa derivante dall'acquisto e dalla dismissione degli investimenti del 2017 è negativo e pari a Euro 10.808.931 (Euro 25.987.205 sempre negativo nel 2016), con un miglioramento di Euro 15.178.274 rispetto all'esercizio precedente.

In particolare, tale gestione ha richiesto liquidità per Euro 8.815.272 (Euro 6.087.249 nel 2016) nell'ambito degli investimenti in immobilizzazioni immateriali, per Euro 425.101 (Euro 731.560 nel 2016), per far fronte agli investimenti in immobilizzazioni materiali e per Euro 1.568.558 (Euro 19.168.396 nel 2016) per gli investimenti in immobilizzazioni finanziarie.

Flusso finanziario derivante dall'attività di finanziamento (C)

Il flusso finanziario generato dall'attività di finanziamento è positivo e pari a Euro 6.870 (era negativo per Euro 4.675 nel 2016) con un miglioramento di Euro 11.545 rispetto all'esercizio precedente, evidenziando così il mancato ricorso all'utilizzo di mezzi concessi dalle banche.

ALTRE INFORMAZIONI RICHIESTE DALL'ART. 2427 C.C.**COMPENSI AGLI AMMINISTRATORI E AI SINDACI**

Ai sensi dell'art. 2427, comma 1, n. 16) del Codice civile, si evidenziano, cumulativamente per ogni categoria, i compensi di competenza degli Amministratori e dei Sindaci, questi ultimi denominati in ACI Revisori dei conti.

- Amministratori: Euro 519.749
- Revisori dei conti: Euro 79.822

OPERAZIONI DI LOCAZIONE FINANZIARIA (LEASING)

L'Ente ha in essere al 31 dicembre 2017 un contratto di locazione finanziaria per il quale, ai sensi dell'articolo 2427, primo comma, n. 22 del codice civile, si forniscono le seguenti informazioni:

- contratto di leasing n. 6012927, stipulato il 13 febbraio 2009 con Ubileasing S.p.A., avente ad oggetto il complesso immobiliare sito a Roma, in Via Cina n. 413;
- durata del contratto di leasing: 216 mesi.

DETTAGLIO LEASING	Euro
Quota capitale riferibile ai canoni maturati nel 2017	1.036.889
Quota interessi di competenza del 2017 (A)	561.532
Quota interessi di competenza relativa ad indicizzazioni a credito (B)	404.307
Totale onere finanziario di competenza del periodo(A-B)	157.225
Valore del bene alla stipula del contratto	30.528.000
Maxi canone pagato inizialmente	4.860.000
Valore attuale dei canoni non scaduti al 31/12/2017 (C)	11.351.900
Valore attuale del prezzo di opzione finale di acquisto (D)	2.600.000
Totale del debito non scaduto (C+D)	13.951.900

Tabella 62 - Operazioni di locazione finanziaria

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Le operazioni rilevanti con parti correlate poste in essere dall'Ente, aventi ad oggetto finanziamenti, prestazioni di servizi e cessione di beni, sono state concluse a condizioni normali di mercato e, pertanto, ai sensi dell'art. 2427, n. 22-bis) del codice civile, non si renderebbe necessario riportare in Nota Integrativa le informazioni ivi indicate.

Per fornire, comunque, una migliore informativa di bilancio, nella tabella che segue si riportano le operazioni effettuate nell'esercizio con le parti correlate, ovvero con le società controllate.

Rapporti con parti correlate	Totali	Parti correlate	Terzi
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	23.112.955	355.000	22.757.955
Crediti dell'attivo circolante	142.406.874	25.662.159	116.744.715
Totale crediti	165.519.829	26.017.159	139.502.670
Debiti commerciali	80.414.012	47.649.710	32.764.302
Debiti finanziari	0	0	0
Totale debiti	80.414.012	47.649.710	32.764.302
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	386.632.717	61.202.215	325.430.502
Altri ricavi e proventi	36.176.213	1.099.448	35.076.765
Totale ricavi	422.808.930	62.301.663	360.507.267
Acquisto merci e prodotti finiti	921.901	81.774	840.127
Spese per prestazioni di servizi	193.955.003	114.522.513	79.432.490
Spese per godimento beni di terzi	15.421.843	5.722.262	9.699.581
Oneri diversi di gestione	6.293.833	1.600.089	4.693.744
Totale costi	216.592.580	121.926.638	94.665.942
Dividendi	15.528.179	15.528.179	0
Interessi attivi	206.197	4.856	201.341
Totale proventi finanziari	15.734.376	15.533.035	201.341

Tabella 63 - Operazioni con parti correlate

Firmato
IL PRESIDENTE

(Angelo STICCHI DAMIANI)



Automobile Club d'Italia

Allegato 1

Conto Economico riclassificato (Decreto MEF 27.03.2013)

Bilancio riclassificato 2017	Anno 2017
A) VALORE DELLA PRODUZIONE	422.057.932,06
(1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale	393.715.723,86
a) contributo ordinario dello stato	0,00
b) corrispettivi da contratto di servizio	0,00
c) contributi in conto esercizio	7.199.010,00
d) contributi da privati	0,00
e) proventi fiscali e parafiscali	0,00
f) ricavi per cessioni di prodotti e prestazioni di servizio	386.516.713,86
(2) Variazione delle rimanenze dei prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti	0,00
(3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0,00
(4) Incremento di immobili per lavori interni	0,00
(5) Altri Ricavi e Proventi	28.342.208,20
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0,00
b) altri ricavi e proventi	28.342.208,20
B) COSTI DELLA PRODUZIONE	-376.991.025,34
(6) per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	-919.455,67
(7) Spese per prestazioni di servizi	-193.842.384,72
a) erogazione di servizi istituzionali	-111.424.790,54
b) acquisizione di servizi	-81.818.022,82
c) consulenze, collaborazione, altre prestazioni lavoro	0,00
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	-599.571,36
(8) per godimento di beni terzi	-15.398.660,04
(9) per il personale	-145.053.172,89
a) Salari e Stipendi	-101.787.585,32
b) oneri sociali	-25.241.375,76
c) trattamento di fine rapporto	-986.253,30
d) trattamento di quiescenza e simili	-13.878.973,61
e) altri costi	-3.158.984,90
(10) Ammortamenti e svalutazioni	-15.492.167,00
a) Ammortamento delle Immobilizzazioni Immateriali	-7.661.075,35
b) Ammortamento delle Immobilizzazioni Materiali	-1.511.361,65
c) Altre Svalutazioni delle Immobilizzazioni	0,00
d) Svalutazione dei crediti compresi nell'attivo circolante delle disponibilità liquide	-6.319.730,00
(11) Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci	-49.377,04
(12) Accantonamenti per rischi	0,00
(13) Altri Accantonamenti	0,00
(14) Oneri diversi di gestione	-6.235.807,98
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0,00
b) altri oneri diversi di gestione	-6.235.807,98
DIFF. VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE A-B	45.066.906,72

Bilancio riclassificato 2017	Anno 2017
C) PROVENTI E ONERI FINANZIARI	16.011.698,75
(15) Proventi da partecipazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate	15.528.178,72
(16) Altri proventi finanziari	206.196,51
a) Da crediti iscritti nelle Immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	32.188,19
b) Da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0,00
c) Da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0,00
d) prodotti diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate e da quelli da controllanti	174.008,32
(17) Interessi e altri oneri finanziari	-9.255,70
a) interessi passivi	0,00
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0,00
c) altri interessi e oneri finanziari	-9.255,70
(17-bis) Utili e perdite su cambi	286.579,22
D) RETT. DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0,00
(18) Rivalutazioni	0,00
(19) Svalutazioni	0,00
E) PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	553.772,56
(20) Proventi, con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono iscrivibili al n. 5)	750.998,35
(21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi differenti	-197.225,79
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE	61.632.378,03
IMPOSTE DI ESERCIZIO, CORRENTI, DIFFERITE E ANTICIPATE	-9.531.789,00
AVANZO (DISAVANZO) ECONOMICO DI ESERCIZIO	52.100.589,03



Automobile Club d'Italia

Allegato 2

Conto consuntivo in termini di cassa
(Decreto MEF 27.03.2013)

Il Conto consuntivo in termini di cassa è stato redatto secondo lo schema previsto dal Decreto MEF del 27 marzo 2013.

L'art. 9 del predetto decreto prevede che, fino all'adozione delle codifiche SIOPE di cui all'articolo 14, della legge n. 196 del 2009, le amministrazioni pubbliche in regime di contabilità civilistica, e non ancora destinatarie della rilevazione SIOPE, redigono un conto consuntivo in termini di cassa, coerente, nelle risultanze, con il rendiconto finanziario.

Tale prospetto contiene, relativamente alla spesa, la ripartizione per missioni e programmi e per gruppi COFOG ed è articolato secondo i criteri individuati dal D.P.C.M. 12 dicembre 2012.

I gruppi COFOG nei quali è stata ripartita la spesa dell'Automobile Club d'Italia per il 2017 sono i seguenti:

Missione	Programma	Codice COFOG	Divisione	Gruppo	Attività
013-Diritto alla mobilità e sviluppo dei sistemi di trasporto	001-sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	4.5.1	Affari economici	Trasporti	Mobilità, sicurezza stradale, infomobilità attività associativa, PRA, Tasse automobilistiche
030-Giovani e Sport	001-attività ricreative e sport	8.1.1	Attività ricreative e culturali	Attività ricreative	Attività sportiva
031-Turismo	001-sviluppo e competitività del turismo	4.7.3	Affari economici	Altri settori	Turismo e relazioni internazionali
032-Servizi istituzionali e generali delle P.A.	003-Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	1.3.4	Altri servizi	Servizi pubblici generali n.a.c.	Struttura e altre attività n.a.c.

ENTRATA

Livello	Descrizione conto	Importo
I	Entrate correnti di natura tributaria, contributiva e perequativa	0,00
II	Tributi	0,00
II	Contributi sociali e premi	0,00
I	Trasferimenti correnti	-1.199.010,00
II	Trasferimenti correnti	-1.199.010,00
III	Trasferimenti correnti da Amministrazioni pubbliche	-1.199.010,00
III	Trasferimenti correnti da famiglie	0,00
III	Trasferimenti correnti da imprese	0,00
III	Trasferimenti correnti da istituzioni sociali private	0,00
III	Trasferimenti correnti dall'Unione Europea e dal Resto del Mondo	0,00
I	Entrate extratributarie	-383.145.728,99
II	vendita di beni e servizi e proventi derivanti dalla gestione dei beni	-346.150.654,12
III	vendita beni	0,00
III	vendita servizi	-345.731.266,51
III	proventi derivanti dalla gestione dei beni	-419.387,61
II	Proventi derivanti dall'attività di controllo e repressione delle irregolarità e degli illeciti	0,00
II	Interessi attivi	-189.362,34
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a breve termine	0,00
III	Interessi attivi da titoli o finanziamenti a medio-lungo termine	-38.750,09
III	Altri interessi attivi	-150.612,25
II	Altre entrate da redditi di capitale	-15.528.178,72
III	Rendimenti da fondi comuni d'investimento	0,00
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di dividendi	-15.528.178,72
III	Entrate derivanti dalla distribuzione di utili e avanzi	0,00
III	Entrate da redditi di capitale	0,00
II	Rimborsi e altre entrate correnti	-21.277.533,81
III	Indennizzi di assicurazioni	-7.950,00
III	Rimborsi in entrata	-20.439.284,60
III	Altre entrate correnti n.a.c.	-830.299,21
I	Entrate in conto capitale	-149,06
II	Tributi in conto capitale	0,00
II	Contributi agli investimenti	0,00
II	Trasferimenti in conto capitale	0,00
II	Entrate da alienazione di beni materiali e immateriali	-149,06
III	Alienazione di beni materiali	0,00
III	Cessione di terreni e di beni materiali non prodotti	-148,95
III	Alienazione di beni immateriali	-0,11

ENTRATA

Livello	Descrizione conto	Importo
III	Entrate derivanti da conferimento immobili a fondi immobiliari	0,00
III	Altre entrate in conto capitale n.a.c.	0,00
I	Entrate da riduzione di attività finanziarie	-2.953.788,24
II	Alienazione di attività finanziarie	0,00
III	Alienazione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	0,00
III	Alienazione di quote di fondi comuni d'investimento	0,00
III	Alienazione di titoli obbligazionari a breve termine	0,00
III	Alienazione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	0,00
II	Riscossione crediti di breve termine	0,00
II	Riscossione crediti medio-lungo termine	-2.953.788,24
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amm.Pubbl.	0,00
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	0,00
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	0,00
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da UE e dal Resto del Mondo	0,00
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amm.Pubbl.	-1.706.550,37
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	0,00
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	-1.247.237,87
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	0,00
III	Riscossione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da UE e dal Resto del Mondo	0,00
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amm.Pubbl.	0,00
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	0,00
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	0,00
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	0,00
III	Riscossione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di UE e dal Resto del Mondo	0,00
II	Altre entrate per riduzione di attività finanziarie	0,00
I	Accensione Prestiti	0,00
II	Emissione di titoli obbligazionari	0,00

ENTRATA

Livello	Descrizione conto	Importo
II	Accensione prestiti a breve termine	0,00
III	Finanziamenti a breve termine	0,00
III	Anticipazioni	0,00
II	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00
III	Accensione mutui e altri finanziamenti a medio lungo termine	0,00
III	Accensione prestiti da attualizzazione Contributi Pluriennali	0,00
III	Accensione prestiti a seguito di escussione di garanzie in favore dell'amministrazione	0,00
II	Altre forme di indebitamento	0,00
III	Accensione prestiti - Leasing operativo	0,00
III	Accensione prestiti - Operazioni di cartolarizzazione	0,00
III	Accensione prestiti - Derivati	0,00
I	Anticipazioni da Istituto tesoriere / cassiere	0,00
I	Entrate per conto terzi e partite di giro	-2.265.037.653,37
II	Entrate per partite di giro	-26.223.368,81
III	Altre ritenute	0,00
III	Ritenute su redditi da lavoro dipendente	-25.187.857,00
III	Ritenute su redditi da lavoro autonomo	-1.035.511,81
III	Altre entrate per partite di giro	0,00
II	Entrate per conto terzi	-2.238.814.284,56
III	Rimborsi per acquisto di beni e servizi per conto terzi	0,00
III	Trasferimenti per conto terzi ricevuti da Amministrazioni pubbliche	0,00
III	Trasferimenti per conto terzi da altri settori	0,00
III	Depositi di/presso terzi	0,00
III	Riscossione imposte e tributi per conto terzi	-390.720.508,70
III	Altre entrate per conto terzi	-1.848.093.775,86
	TOTALE GENERALE ENTRATE	-2.652.336.329,66

USCITE

Livello	Descrizione conto	Classificazione per missioni-programmi-COFOG				Importo
		Articolazione secondo la struttura per missioni, programmi e gruppi COFOG secondo i criteri individuati nel DPCM adottato ai sensi dell'articolo 11, comma 1, lett. A) del D.Lgs. 31 maggio 2011, n.91				
		4.05.01 Affari economici	8.01.01 Attività ricreative e culturali	1.03.04 Altri servizi	4.07.03 Affari economici	
I	Spese correnti	314.801.310,13	9.129.576,13	14.201.562,86	72.671,00	338.205.120,12
II	Redditi da lavoro dipendente	114.599.087,23	3.323.496,62	5.169.883,63	-	123.092.467,49
III	Retribuzioni lorde	94.353.540,34	2.736.354,02	4.256.550,69		101.346.445,05
III	Contributi sociali a carico dell'ente	20.245.546,89	587.142,61	913.332,94		21.746.022,44
II	Imposte e tasse a carico dell'ente	12.746.693,07	369.667,79	575.038,79	-	13.691.399,65
III	Imposte e tasse a carico dell'ente	12.746.693,07	369.667,79	575.038,79		13.691.399,65
II	Acquisto beni e servizi	176.193.264,18	5.109.793,91	7.948.568,31	72.671,00	189.324.297,40
III	Acquisto beni non sanitari	994.491,41	28.841,32	44.864,27		1.068.197,00
III	Acquisto beni sanitari	-	-	-		-
III	Acquisto servizi non sanitari	175.198.772,77	5.080.952,59	7.903.704,03	72.671,00	188.256.100,40
III	Acquisto servizi sanitari	-	-	-		-
II	Trasferimenti correnti	2.797.029,95	81.116,87	126.181,80	-	3.004.328,63
III	Trasferimenti correnti a Amministrazioni Pubbliche	-	-	-		-
III	Trasferimenti correnti a Famiglie	1.153.574,78	33.454,91	52.040,97		1.239.070,66
III	Trasferimenti correnti a Imprese	608.280,59	17.640,79	27.441,23		653.362,61
III	Trasferimenti correnti a Istituzioni Sociali Private	1.035.174,58	30.021,17	46.699,61		1.111.895,36
III	Trasferimenti correnti versati all'Unione Europea e al resto del Mondo	-	-	-		-
II	Interessi passivi	884.703,34	25.657,35	39.911,43	-	950.272,12
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a breve termine	-	-	-		-
III	Interessi passivi su titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-	-	-		-
III	Interessi su finanziamenti a breve termine	-	-	-		-
III	Interessi su mutui e altri finanziamenti a medio-lungo termine	-	-	-		-
III	Altri interessi passivi	884.703,34	25.657,35	39.911,43		950.272,12
II	Altre spese per redditi da capitale	-	-	-	-	-
III	Utili e avanzi distribuiti in uscita	-	-	-		-
III	Diritti reali di godimento e servitù onerose	-	-	-		-
III	Altre spese per redditi da capitale n.a.c.	-	-	-		-
II	Rimborsi e poste correttive delle entrate	457.165,03	13.258,28	20.623,99	-	491.047,29
III	Rimborsi per spese del personale (comando, distacco, fuori ruolo, convenzioni, ecc ...)	347.183,30	10.068,69	15.662,40		372.914,39
III	Rimborsi di imposte in uscita	-	-	-		-

USCITE

Livello	Descrizione conto	Classificazione per missioni-programmi-COFOG				Importo
		Articolazione secondo la struttura per missioni, programmi e gruppi COFOG secondo i criteri individuati nel DPCM adottato ai sensi dell'articolo 11, comma 1, lett. A) del D.Lgs. 31 maggio 2011, n.91				
		4.05.01 Affari economici	8.01.01 Attività ricreative e culturali	1.03.04 Altri servizi	4.07.03 Affari economici	
III	Rimborsi per trasferimenti all'Unione Europea	-	-	-	-	-
III	Altri rimborsi di somme non dovute o incassate in eccesso	109.981,73	3.189,59	4.961,58	-	118.132,90
II	Altre spese correnti	7.123.367,32	206.585,30	321.354,92	-	7.651.307,54
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti	-	-	-	-	-
III	Versamenti IVA a debito	-	-	-	-	-
III	Premi di assicurazione	6.145.309,93	178.220,59	277.232,03	-	6.600.762,55
III	Spese dovute a sanzioni	1.485,30	43,08	67,01	-	1.595,38
III	Altre spese correnti n.a.c.	976.572,09	28.321,64	44.055,88	-	1.048.949,61
I	Spese in conto capitale	11.040.405,49	320.183,62	498.063,41	-	11.858.652,51
II	Tributi in conto capitale a carico dell'Ente	-	-	-	-	-
II	Investimenti fissi lordi e acquisto di terreni	8.205.196,08	237.959,50	370.159,22	-	8.813.314,80
III	Beni materiali	-	-	-	-	-
III	Terreni e beni materiali non prodotti	570.324,02	16.540,01	25.728,90	-	612.592,93
III	Beni immateriali	7.634.872,06	221.419,49	344.430,32	-	8.200.721,87
III	Beni materiali acquisti mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-	-	-
III	Terreni e beni materiali non prodotti acquisti mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-	-	-
III	Beni immateriali acquisti mediante operazioni di leasing finanziario	-	-	-	-	-
II	Contributi agli investimenti	-	-	-	-	-
III	Contributi agli investimenti a Amm.Pubbl.	-	-	-	-	-
III	Contributi agli investimenti a Famiglie	-	-	-	-	-
III	Contributi agli investimenti a Imprese	-	-	-	-	-
III	Contributi agli investimenti a Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-
III	Contributi agli investimenti a UE e a Resto del Mondo.	-	-	-	-	-
II	Trasferimenti in conto capitale	-	-	-	-	-
II	Altre spese in conto capitale	2.835.209,41	82.224,12	127.904,18	-	3.045.337,71
III	Fondi di riserva e altri accantonamenti in c/capitale	-	-	-	-	-
III	Altre spese in conto capitale	2.835.209,41	82.224,12	127.904,18	-	3.045.337,71
I	Spese per incremento attività finanziarie	3.892.061,89	112.873,98	175.581,74	-	4.180.517,60
II	Acquisizione di attività finanziarie	3.652.276,05	105.919,93	164.764,33	-	3.922.960,31
III	Acquisizione di azioni e partecipazioni e conferimenti di capitale	3.652.276,05	105.919,93	164.764,33	-	3.922.960,31
III	Acquisizione di quote di fondi comuni d'investimento	-	-	-	-	-

USCITE

Livello	Descrizione conto	Classificazione per missioni-programmi-COFOG				Importo
		Articolazione secondo la struttura per missioni, programmi e gruppi COFOG secondo i criteri individuati nel DPCM adottato ai sensi dell'articolo 11, comma 1, lett. A) del D.Lgs. 31 maggio 2011, n.91				
		4.05.01 Affari economici	8.01.01 Attività ricreative e culturali	1.03.04 Altri servizi	4.07.03 Affari economici	
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a breve termine	-	-	-	-	-
III	Acquisizione di titoli obbligazionari a medio-lungo termine	-	-	-	-	-
II	Concessione crediti di breve termine					-
II	Concessione crediti medio-lungo termine	239.785,84	6.954,05	10.817,41	-	257.557,29
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Amm.Pubbl.	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Famiglie	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Imprese	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso agevolato da UE e dal Resto del Mondo	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Amm.Pubbl.	227.863,56	6.608,29	10.279,56	-	244.751,41
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Famiglie	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Imprese	11.922,27	345,76	537,85	-	12.805,88
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti di medio-lungo termine a tasso non agevolato da UE e dal Resto del Mondo	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Amm.Pubbl.	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Famiglie	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Imprese	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di Istituzioni Sociali Private	-	-	-	-	-
III	Concessione crediti sorti a seguito di escussione di garanzie in favore di UE e dal Resto del Mondo	-	-	-	-	-
II	Altre spese per incremento di attività finanziarie					-