

Dati economici	31/12/2007	31/12/2006	Variazione	
			importo	%
Valore della produzione	20.483.281,00	19.308.581,00	1.174.700,00	6,08%
Costi per acquisti ed oneri di gestione	-391.937,00	-391.560,00	-377,00	0,10%
Costi per servizi e godimento beni di terzi	-13.839.040,00	-13.665.765,00	-173.275,00	1,27%
Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	
Valore aggiunto	6.252.304,00	5.251.256,00	1.001.048,00	19,06%
Costo del personale	-3.602.247,00	-3.758.091,00	155.844,00	-4,15%
Ebitda	2.650.057,00	1.493.165,00	1.156.892,00	77,48%
Ammortam., accantonam. e svalutaz cred.	-656.561,00	-636.003,00	-20.558,00	3,23%
Ebit	1.993.496,00	857.162,00	1.136.334,00	132,57%
Proventi (oneri) finanziari netti	197.870,00	110.357,00	87.513,00	79,30%
Rettifiche valore attività finanziarie	0,00	-80.210,00	80.210,00	-100,00%
Proventi (oneri) straordinari netti	512.185,00	1.184.439,00	-672.254,00	-56,76%
Risultato ante imposte	2.703.551,00	2.071.748,00	631.803,00	30,50%
Imposte dell'esercizio	-897.645,00	-239.648,00	-657.997,00	274,57%
Utile (perdita) dell'esercizio	1.805.906,00	1.832.100,00	-26.194,00	-1,43%

Personale	31/12/2007	31/12/2006	Variazione	
			unità	%
Unità in organico	83	101	18	-21,69

Rispetto al 2006, i ricavi sono aumentati di circa 1,2 mil/€; tale incremento è stato determinato, principalmente, dall'assistenza stradale per le auto in garanzia del Gruppo Fiat Auto e Savarent..

Nel corso del 2007 la società ha portato avanti il processo, già iniziato negli anni scorsi, di ricerca di efficienza ed è riuscita, grazie ad una continua attenzione ai costi sia diretti che generali, ad ottenere un risultato positivo.

Nel corso del 2007 è ripartita, pur su basi contrattuali differenti, l'attività di authority per le auto Fiat in garanzia estesa, propedeutica ad un contratto avente per oggetto l'authority sulle garanzie estese (Italia) e garanzie contrattuali (Italia ed Europa) del gruppo Fiat.

Grazie a una sempre più stretta collaborazione con la collegata Aciglobal, Targasys si potrà avvalere sul territorio di una rete costituita da operatori scelti, capillarmente distribuiti sull'intero territorio nazionale ed in grado di fornire servizi di qualità regolati all'interno del nuovo rapporto

convenzionale.

○ **Ventura S.p.A.**

La società svolge attività di agenzia di viaggi e turismo, turismo d'affari, organizzazione di incentive, meeting aziendali, convention e fiere, turismo individuale e network agenzie di viaggio e vendita del prodotto turistico ai soci Aci anche tramite delegazioni ACI.

I dati più significativi del bilancio 2007 sono di seguito riportati:

Dati patrimoniali	31/12/2007	31/12/2006	Variazione	
			importo	%
Immobilizzazioni nette	1.629.574,00	1.830.916,00	-201.342,00	-11,00%
Attivo circolante, ratei e risconti	18.575.691,00	16.642.901,00	1.932.790,00	11,61%
Totale Attivo	20.205.265,00	18.473.817,00	1.731.448,00	9,37%
Patrimonio netto	1.670.136,00	620.518,00	1.049.618,00	169,15%
Debiti, ratei e risconti	17.356.865,00	16.777.609,00	579.256,00	3,45%
Fondi	1.178.264,00	1.075.690,00	102.574,00	9,54%
Totale Passivo e Patrimonio Netto	20.205.265,00	18.473.817,00	1.731.448,00	9,37%

Dati economici	31/12/2007	31/12/2006	Variazione	
			importo	%
Valore della produzione	18.307.706,00	16.714.383,00	1.593.323,00	9,53%
Costi per acquisti ed oneri di gestione	-203.008,00	-167.384,00	-35.624,00	21,28%
Costi per servizi e godimento beni di terzi	-11.384.340,00	-10.902.585,00	-481.755,00	4,42%
Variazione delle rimanenze	0,00	0,00	0,00	
Valore aggiunto	6.720.358,00	5.644.414,00	1.075.944,00	19,06%
Costo del personale	-5.875.055,00	-5.074.942,00	-800.113,00	15,77%
Ebitda	845.303,00	569.472,00	275.831,00	48,44%
Ammortam., accantonam. e svalutaz cred.	-953.564,00	-1.199.649,00	246.085,00	-20,51%
Ebit	-108.261,00	-630.177,00	521.916,00	-82,82%
Proventi (oneri) finanziari netti	-197.681,00	-317.908,00	120.227,00	-37,82%
Rettifiche valore attività finanziarie	-5.625,00	0,00	-5.625,00	
Proventi (oneri) straordinari netti	-132.232,00	-543.650,00	411.418,00	-75,68%
Risultato ante imposte	-443.799,00	-1.491.735,00	1.047.936,00	-70,25%
Imposte dell'esercizio	-236.065,00	-237.747,00	1.682,00	-0,71%
Utile (perdita) dell'esercizio	-679.864,00	-1.729.482,00	1.049.618,00	-60,69%

Personale	31/12/2007	31/12/2006	Variazione	
			unità	%
Unità in organico	194	154	40	25,97%

L'evento più significativo che ha caratterizzato il 2007 è stato l'ingresso nella compagine azionaria di BCD Travel che, con l'acquisto del 10% di capitale sociale da parte della società Boron Travel Investment B.V., ha consentito di rafforzare la presenza dell'azienda all'interno dell'organizzazione del terzo player mondiale operante nel segmento del Business Travel.

I volumi di transato del 2007 hanno raggiunto complessivamente i 154 mil/€, contro i 125 mil/€ del 2006, con un aumento del 23,2%.

3.4 FONDI DI ACCANTONAMENTI VARI

3.4.1 FONDO INDENNITA' DI ANZIANITA' DEL PERSONALE

Alla data del 31.12.2007 la consistenza del Fondo è di 122,1 mil/€; di seguito si riportano le movimentazioni intervenute nel suddetto fondo nel corso dell'esercizio:

Descrizione voci	Quiescenza	TFR	Totale
Fondo al 31.12.2006	96.262.431,49	1.372.000,00	97.634.431,49
quota accantonamento 2007	32.827.282,12	335.380,00	33.162.662,12
utilizzo fondo per il personale cessato dal servizio	8.699.735,66	5.380,00	8.705.115,66
Fondo al 31.12.2007	120.389.977,95	1.702.000,00	122.091.977,95

Tabella 3.4.1 – Movimentazioni fondo indennità di anzianità del personale

La quota dell'esercizio per l'adeguamento del Fondo di anzianità personale è pari a 33,2 mil/€; tale consistente accantonamento tiene conto delle variazioni delle retribuzioni dei dipendenti derivanti dalle progressioni di livelli retributivi, nonché degli effetti dei rinnovi dei CCNL dei dipendenti e dei dirigenti.

E' noto, infatti, che in tali occasioni gli aumenti retributivi si riflettono nelle quote di quiescenza maturate dai dipendenti, non solo per l'esercizio in cui gli aumenti si realizzano, ma per tutti gli anni di anzianità lavorativa.

L'utilizzo del fondo di 8,7 mil/€, corrisponde alla liquidazione di n. 195 persone cessate dal servizio nel corso dell'anno. Il fondo accantonato è destinato a coprire l'indennità di anzianità dei 3.261 dipendenti in servizio al 31.12.2007.

Si segnala, peraltro, che una parte del suddetto fondo, pari a 14,3 mil/€, risulta finanziariamente versata presso l'istituto di assicurazione INA a copertura della quiescenza per il personale assunto prima della Legge 70/1975.

3.4.2 FONDO COPERTURA PERDITE SOCIETA' CONTROLLATE

Al fondo in esame risultano accantonamenti per 0,6 mil/€ riferiti alle perdite relative all'esercizio 2007 della controllata Ventura S.p.A. per la quota di spettanza dell'Ente, così come emergono dal bilancio approvato dal consiglio di amministrazione della stessa e in corso di approvazione da parte dell'Assemblea.

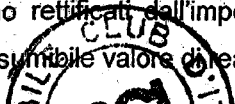
Il fondo risulta utilizzato, nella misura di 1,7 mil/€, per la copertura delle perdite 2006 della medesima controllata, effettuata dall'Ente nel corso del 2007.

FONDO COPERTURA PERDITE SOCIETA' CONTROLLATE	
Descrizione voci	Movimenti
Fondo al 31.12.2006	1.743.380,76
quota accantonamento 2007	611.877,60
utilizzo fondo	1.743.380,76
Fondo al 31.12.2007	611.877,60

Tabella 3.4.2 - Fondo copertura perdite società controllate

3.5 CREDITI BANCARI E FINANZIARI

I crediti iscritti in situazione patrimoniale sono rappresentati al valore nominale; gli stessi sono rettificati dall'importo accantonato nel fondo svalutazione crediti in modo da esprimere il presumibile valore di realizzo.



Nella tabella 3.5.1 si fornisce sintetica rappresentazione delle movimentazioni dei crediti bancari e finanziari classificati secondo il loro diverso grado di scadenza giuridica delle obbligazioni.

DESCRIZIONE	31.12.2006	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2007
	A	B	C	D = A+B-C
A breve termine	0,00	0,00	0,00	0,00
A medio - lungo termine				
Depositi cauzionali	1.045.952,65	0,00	22.079,30	1.023.873,35
Crediti verso INA per polizza quiescenza dipendenti	15.403.867,60	1.895.870,81	3.001.766,63	14.297.971,78
TOTALE	16.449.820,25	1.895.870,81	3.023.845,93	15.321.845,13

Tabella 3.5.1 - Analisi dei crediti bancari e finanziari secondo la scadenza giuridica

I depositi cauzionali sono relativi a contratti di locazione passiva per gli uffici provinciali; i crediti verso INA si riferiscono alla polizza finanziaria a copertura della quiescenza per il personale dipendente assunto anteriormente alla data di entrata in vigore della Legge 70/1975.

3.6 RESIDUI ATTIVI E POSTE RETTIFICATIVE

3.6.1 RESIDUI ATTIVI

Per residui attivi si intendono gli accertamenti rilevati ma non riscossi nell'esercizio finanziario; ai residui che si sono originati nell'esercizio in corso si aggiungono quelli provenienti dagli esercizi precedenti. Nella tabella 3.7.1, il valore totale dei residui attivi, distinto in categorie



	DESCRIZIONE	2006	2007	Scostamenti
1	Verso Enti federati	64.031.772,85	66.681.935,22	2.650.162,37
2	verso Regioni per servizi tasse automobilistiche	31.420.983,02	45.993.753,11	14.572.770,09
3	verso società controllate e collegate	29.732.910,82	28.206.001,84	-1.526.908,98
4	verso UU.PP. E agenzie STA per rversamenti incassi PRA	22.197.406,07	17.934.012,95	-4.263.393,12
5	verso Ministero dell'Economia e Finanze per gestione PRA	14.705.232,55	13.789.647,82	-915.584,73
6	verso clienti per diverse prestazioni di servizio	13.498.049,98	11.538.607,74	-1.959.442,24
7	Verso Enti locali e altri Enti pubblici per trasferimenti	4.105.359,23	4.046.686,00	-58.673,23
8	verso delegazioni per servizi tasse automobilistiche	3.086.020,39	4.718.048,22	1.632.027,83
9	Verso Amministrazioni statali per prestazioni di servizi	3.402.622,82	3.940.571,93	537.949,11
10	verso diversi clienti per gestione del patrimonio immobiliare	2.577.207,11	3.532.935,86	955.728,75
11	verso agenzie automobilistiche per servizi connessi allo STA	2.147.180,07	3.115.715,23	968.535,16
12	Verso Erario per imposte e tasse	1.168.314,56	2.216.384,42	1.048.069,86
13	verso aa.cc. esteri e clienti diversi per documenti turistici e lettere di credito	2.115.944,16	1.641.253,98	-474.690,18
14	Verso Enti locali e altri Enti pubblici per prestazioni di servizi	1.843.514,85	1.146.719,85	-696.795,00
15	verso dipendenti	157.211,17	118.839,55	-38.371,62
16	diversi	4.939.085,30	2.224.417,62	-2.714.667,68
	TOTALE	201.128.814,95	210.845.531,34	9.716.716,39

Tabella 3.6.1 – Residui attivi

Di seguito si riporta una breve analisi delle poste il cui contenuto è maggiormente rilevante:

- la posizione di indebitamento degli Enti federati verso ACI, pari a 66,7 mil/€, è leggermente aumentata rispetto all'esercizio precedente (+4,1%); per il recupero di tali residui attivi, sono state poste in essere iniziative aventi per oggetto la definizione di piani di rientro e/o acquisizione del patrimonio immobiliare degli stessi AA.CC.;
- i residui attivi verso le Regioni sono pari a 46,0 mil/€ e si riferiscono ai compensi per i servizi relativi alle tasse automobilistiche erogati alle Regioni convenzionate, dovuti all'Ente principalmente dalle Regioni Lazio (9,5 mil/€), Lombardia (9,5 mil/€), Puglia (8,3 mil/€), Calabria (5,8 mil/€) e Toscana (3,3 mil/€); l'incremento di 14,6 mil/€ rispetto al precedente esercizio è imputabile all'ulteriore dilattamento dei tempi di riscossione degli importi addebitati;

- i residui attivi verso società controllate e collegate, complessivamente pari a 28,2 mil/€ (-1,5 mil/€ rispetto al 2006) attengono per 2,5 mil/€ a partite di natura commerciale e per 25,7 mil/€ a finanziamenti concessi dall'Ente per la realizzazione delle attività istituzionali;
- i residui attivi verso le agenzie STA e gli UU.PP., pari a 17,9 mil/€, riguardano, rispettivamente, gli addebiti tramite RID di formalità 2007 effettuati dall'Ente nei primi giorni dell'esercizio 2008, nonché incassi in contanti ricevuti agli sportelli dagli uffici provinciali negli ultimi giorni dell'anno e riversati presso l'Istituto cassiere dell'Ente nei primi giorni del 2008;
- i residui verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze, pari a 13,8 mil/€, sono relativi, per 0,5 mil/€ al valore della sentenza a favore di ACI emessa in data 10.07.2004 dal Tribunale di Roma e per 13,3 mil/€ a emolumenti P.R.A. connessi a formalità di cui alla Legge n.178 del 10/08/2002 in materia di eco-incentivi; tale ultimo importo non risulta ancora rimborsato, nonostante la relativa richiesta al Ministero sia stata presentata da oltre quattro anni;
- i residui attivi per trasferimenti, ammontanti a 4,0 mil/€, sono dovuti ai contributi riconosciuti all'Ente dal Coni per l'attività sportiva automobilistica (2,7 mil/€) e dalla Provincia autonoma di Trento per l'organizzazione della Conferenza del Traffico e della Circolazione e del Salone Internazionale della Sicurezza Stradale (1,3 mil/€);
- i residui attivi verso le amministrazioni dello Stato per complessivi 3,9 mil/€ riguardano il Ministero dei Trasporti (3,2 mil/€), per attività in materia di informazione e sicurezza stradale, verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze per servizi in materia di tasse automobilistiche (0,4 mil/€), verso il Ministero degli Affari Esteri (0,2 mil/€), nonché vari crediti di minor importo verso diverse amministrazioni statali (0,1 mil/€);
- la voce "diversi" accoglie tutti i residui rimanenti, facenti capo a diversi clienti, per importi singoli non significativi e non riconducibili ad una medesima categoria omogenea.

3.6.2 FONDO SVALUTAZIONE CREDITI

Per quanto attiene il fondo svalutazione crediti esso accoglie accantonamenti prudenziali destinati a fronteggiare rischi di insolvenza sui crediti.

Nel corso dell'esercizio si è provveduto a incrementare detto fondo di 1,2 mil/€.

Nella tabella 3.6.2 si evidenzia la quota di accantonamento dell'anno, il relativo utilizzo ed il valore del fondo iscritto in situazione patrimoniale al 31.12.2007.

FONDO SVALUTAZIONE CREDITI	
DESCRIZIONE	Movimenti del fondo
Fondo al 31.12.2006	6.097.976,52
quota accantonamento	1.187.982,46
utilizzo	0,00
Fondo al 31.12.2007	7.285.958,98

Tabella 3.6.2 – Movimenti del fondo svalutazione crediti

Tale fondo è da porre in relazione:

- per 1,1 mil/€ a crediti in sofferenza nei confronti delle Agenzie automobilistiche per la connessione allo S.T.A;
- per 1,0 mil/€ a potenziali rischi su crediti verso gli AA.CC., interamente accantonati nell'esercizio;
- per 4,0 mil/€ a crediti in sofferenza verso delegazioni per riscossione tasse automobilistiche, di cui 0,2 mil/€ accantonati nel 2007;
- per 1,2 mil/€ a crediti commerciali in sofferenza inviati all'Avvocatura per l'ottenimento dei relativi decreti ingiuntivi.

3.7 RESIDUI PASSIVI

Per residui passivi si intendono gli impegni rilevati ma non pagati nell'esercizio finanziario. Accanto ai residui che si sono originati nell'esercizio in corso si aggiungono quelli provenienti dagli esercizi precedenti. Nella tabella 3.7, il valore totale dei residui passivi, distinto in categorie omogenee.

	DESCRIZIONE	2006	2007	Scostamenti
1	verso società controllate e collegate	63.751.650,61	62.031.464,27	-1.720.186,34
2	verso erario per imposta di bollo	77.031.961,08	21.665.891,61	-55.366.069,47
3	verso provincie per IPT	14.329.535,20	16.771.470,23	2.441.935,03
4	verso dipendenti per retribuzioni, quiescenze e oneri accessori	10.538.583,58	11.056.123,29	517.539,71
5	verso enti federati	7.385.565,26	6.013.170,38	-1.372.394,88
6	verso enti previdenziali e assistenziali su retribuzione del personale	6.865.396,05	5.161.021,93	-1.704.374,12
7	verso Regioni e Min. dell'Economia per tasse automobilistiche ante 1999	8.599.189,72	4.774.983,05	-3.824.206,67
8	verso erario per oneri tributari	1.961.637,43	4.314.604,63	2.352.967,20
9	verso erario per ritenute fiscali	3.445.382,72	3.854.070,15	408.687,43
10	verso beneficiari diversi per acquisto immobilizzazioni materiali e immateriali	2.957.179,54	2.818.332,46	-138.847,08
11	verso delegazioni per gestione tasse automobilistiche	1.377.116,98	1.567.954,33	190.837,35
12	verso beneficiari diversi per trasferimenti passivi	1.743.087,35	1.194.943,16	-548.144,19
13	verso AA.CC. Esteri e fornitori diversi per documenti turistici, lettere di credito e tessere autostradali	1.131.843,68	455.858,40	-675.985,28
14	verso poste italiane per spese di notifica e postali	3.616.231,21	258.816,80	-3.357.414,41
15	verso beneficiari diversi per ritenute operate al personale dipendente	274.061,72	159.009,48	-115.052,24
16	verso fornitori diversi per oneri accessori al personale dipendente	13.258,00	23.623,26	10.365,26
17	diversi	9.971.082,83	8.839.170,77	-1.131.912,06
	TOTALE	214.992.762,96	150.960.508,20	-64.032.254,76

Tabella 3.7 – Residui passivi

Di seguito si riporta una breve analisi delle poste il cui contenuto è maggiormente rilevante:

- i residui passivi verso le società controllate e collegate, pari a 62,0 mil/€, si riferiscono ad impegni per l'acquisizione di beni e servizi effettuati dall'Ente; in particolare, gli importi più significativi riguardano Aci Informatica S.p.A. per 30,8 mil/€ e Sara Assicurazioni S.p.A. per 21,4 mil/€; quest'ultimo importo è fortemente influenzato dal debito relativo all'acquisto della quota di partecipazione (25%) in Targasys S.r.l.;
- i residui passivi verso Erario per imposta di bollo, pari a 21,7 mil/€, sono riferiti al saldo a congruaglio dell'esercizio 2007, in relazione alle maggiori operazioni PRA effettuate nel 2007, rispetto a quelle dell'anno precedente. Il considerevole scostamento tra i due esercizi

(-55,4 mil/€) è dovuto al fatto che il pagamento della rata con scadenza il 31.12.2006 (giorno festivo) è stato effettuato in data 02.01.2007;

- i residui passivi verso province per IPT, pari a 16,8 mil/€, si riferiscono a somme versate negli ultimi giorni dell'anno dall'utenza presso gli uffici del PRA e riversate dall'ACI alle Amministrazioni provinciali nei primi giorni dell'esercizio 2008;
- i residui passivi verso Regioni (1,7 mil/€) e Ministero dell'Economia e Finanze (3,1 mil/€) si riferiscono prevalentemente a somme versate dagli utenti su c/c postali indisponibili, in virtù della precedente convenzione per la gestione del tributo automobilistico; tali somme sono a disposizione degli Enti destinatari per la relativa ripartizione.
- la voce "diversi" accoglie tutti i residui rimanenti, facenti capo a diversi fornitori, per importi singoli non significativi e non riconducibili ad una medesima categoria omogenea.

3.8 RATEI, RISCONTI E RIMANENZE

3.8.1 RATEI

Nei ratei attivi e passivi sono iscritti i proventi e i costi di competenza dell'esercizio, la cui manifestazione finanziaria si verificherà negli esercizi successivi. Non sono stati iscritti, in bilancio, ratei attivi.

Nella tabella 3.8.1 si dà sintetica illustrazione dei ratei passivi distinti per natura:

RATEI PASSIVI			
DESCRIZIONE	31.12.2006	31.12.2007	Scostamenti
Servizi per manifestazioni ed eventi	106.465,16	30.966,71	-75.498,45
Spese per utenze	46.446,28	57.891,58	11.445,30
Fornitura di altri servizi	35.524,10	141.446,97	105.922,87
Locazioni passive e oneri accessori	11.871,56	24.701,38	12.829,82
Totale	200.307,10	255.006,64	54.699,54

Tabella 3.8.1 – Ratei passivi

3.8.2 RISCONTI

Nei risconti attivi e passivi trovano collocazione proventi e oneri la cui manifestazione finanziaria si è verificata nell'esercizio ma che sono di competenza economica degli esercizi successivi.

Nella tabella 3.8.2 vengono riportati gli importi dei risconti attivi distinti per natura:

RISCONTI ATTIVI			
DESCRIZIONE	31.12.2006	31.12.2007	Scostamenti
Spese per forniture e servizi	263.940,40	287.935,67	23.995,27
Spese per abbonamenti a pubblicazioni	6.710,55	2.028,29	-4.682,26
Canoni di locazione e spese manutenzione immobili	144.661,85	171.277,12	26.615,27
Fornitura Certificati di proprietà	0,00	460.847,68	460.847,68
Spese per polizze assicurative	69.760,61	120.459,82	50.699,21
Interventi assistenziali personale dipendente	0,00	395.215,58	395.215,58
Totale	485.073,41	1.437.764,16	952.690,75

Tabella 3.8.2 – Risconti attivi

I risconti passivi, pari a 0,02 mil/€, sono relativi a contratti attivi di locazione immobiliare.

3.8.3 RIMANENZE

Le rimanenze, valutate al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o di produzione e il valore desumibile dall'andamento del mercato, alla chiusura dell'esercizio sono costituite da prodotti editoriali di natura turistica editi dall'ACI; di seguito si evidenziano le rimanenze suddivise per tipologia.

RIMANENZE		
DESCRIZIONE	31.12.2006	31.12.2007
Cartografia	23.808,88	12.720,00
Pubblicazioni turistiche edite Aci-Mondadori S.p.A.	13.120,00	0,00
Totale	36.928,88	12.720,00

Tabella 3.8.3 – Rimanenze

3.9 DISPONIBILITA' LIQUIDE

Nella tabella 3.9.1 viene riportata in dettaglio la composizione delle disponibilità liquide emergente dalla situazione patrimoniale:

MOVIMENTI DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE		
TIPOLOGIA	Esercizio 2006	Esercizio 2007
Disponibilità presso l'Istituto cassiere	62.105.731,41	33.095.985,10
Conti correnti postali disponibili	367.358,57	223.673,49
Altre disponibilità	497.225,75	638.381,67
Disponibilità presso altri Istituti di credito	4.077.205,09	4.971.583,23
TOTALE	67.047.520,82	38.929.623,49

Tabella 3.9.1 – Disponibilità liquide

La voce "conti correnti postali disponibili" si riferisce a liquidità affluite presso i depositi postali negli ultimi giorni dell'anno e non ancora trasferiti presso l'Istituto Cassiere con corrispondente emissione di reversali; la voce "altre disponibilità" si riferisce a liquidità, esistente al 31.12.2007, presso il cassiere economo della Sede centrale (€ 10.810,95), presso i cassieri degli UU.PP. (€ 270.447,48), presso i funzionari delegati degli uffici provinciali e delle direzioni regionali (€ 356.697,74), nonché presso il funzionario delegato del Servizio attività sportive (€ 425,50).

Nella voce “disponibilità presso altri istituti di credito” sono riportate le giacenze di liquidità affluite presso istituti di credito diversi dal tesoriere per versamenti relativi allo Sportello Telematico dell'Automobilista, da riversare sui conti dell'istituto cassiere.

Come detto in occasione dell'analisi dei residui passivi, sussistono, inoltre, conti correnti postali indisponibili con un saldo di 3,1 mil/€ relativi a riscossioni effettuate nel corso della previgente convenzione in materia di tasse automobilistiche con il Ministero dell'Economia e delle Finanze; tali somme sono in attesa di benestare al relativo riversamento delle stesse allo Stato ed alle Regioni.

Nella tabella 3.9.2 si evidenziano le variazioni di cassa registrate nel rendiconto finanziario e rappresentate nella situazione amministrativa alla voce “Avanzo di cassa al 31.12.2007”

Variazioni di cassa rilevate da Situazione amministrativa		
Avanzo di cassa al 31.12.2006		70.423.094,69
Riscossioni:		
- in conto competenza	2.133.228.337,25	
- in conto residui	69.852.646,66	
Totale riscossioni		2.203.080.983,91
Pagamenti:		
- in conto competenza	-2.061.436.411,18	
- in conto residui	-175.967.365,62	
Totale pagamenti		-2.237.403.776,80
Avanzo di cassa al 31.12.2007		36.100.301,80

Tabella 3.9.2 – Variazioni delle giacenze di cassa in Situazione amministrativa

Nella tabella 3.9.3 viene data dimostrazione del raccordo tra l'avanzo di cassa rilevabile dalla situazione amministrativa e le disponibilità liquide presso l'istituto cassiere rilevabili in situazione patrimoniale.

Raccordo delle giacenze di cassa tra Situazione amministrativa e Situazione patrimoniale	
avanzo di cassa al 31.12.2007 da Situazione amministrativa	36.100.301,80
giacenza conti correnti postali indisponibili (da sottrarre)	-3.137.852,97
ordinativi di pagamento da emettere (da sottrarre)	-604,67
ordinativi di incasso da emettere (da sommare)	134.141,16
differenze da riconciliare	-0,22
Giacenze presso l'Istituto cassiere di cui alla voce "disponibilità liquide" della Situazione patrimoniale come dettagliate nella tabella 3.10.1	33.095.985,10

Tabella 3.9.3 – Raccordo giacenze di cassa tra Situazione amministrativa e Situazione patrimoniale

3.10 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Nella tabella che segue viene data rappresentazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio 2007 per ciascuna voce del patrimonio netto.

COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO			
DESCRIZIONE	31.12.2006	31.12.2007	Scostamenti
- Fondo rivalutazione :			
- Lg. 72/83	816.504,20	0,00	-816.504,20
- Lg. 413/91	2.448.333,71	0,00	-2.448.333,71
- Riserve tassate	13.424.645,87	8.557.010,75	-4.867.635,12
- Risultato economico			0,00
- esercizi precedenti	103.281.655,25	103.281.655,25	0,00
- dell'esercizio	-8.132.473,03	-9.904.572,37	-1.772.099,34
TOTALE	111.838.666,00	101.934.093,63	-9.904.572,37

 Tabella 3.10– Composizione del patrimonio netto

Per la copertura del disavanzo economico dell'esercizio, pari a 9,9 mil/€, si propone l'utilizzo per 8,6 mil/€ delle riserve tassate e per 1,3 mil/€ del risultato economico degli esercizi precedenti.

3.11 CONTI D'ORDINE

In questo paragrafo si forniscono informazioni circa la natura dei conti d'ordine nei quali vengono evidenziati quegli accadimenti gestionali che, pur non avendo un effetto quantitativo sul patrimonio e sul risultato economico al momento della loro rilevazione, potrebbero produrre effetti in futuro.

Si tratta, dunque, di informazioni necessarie per una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria e del risultato economico conseguito.

3.11.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE

I rischi assunti dall'Ente vengono distinti in due tipologie: garanzie prestate direttamente e garanzie prestate indirettamente.

Nelle tabelle che seguono, all'interno di ciascuna tipologia, si forniscono informazioni in merito agli specifici rischi assunti.

GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE

1. Fidejussioni

FIDEJUSSIONI PRESTATE A GARANZIA DI TERZI			
Soggetto debitore (beneficiario)	Valore fidejussione al 31/12/2006	Valore fidejussione al 31/12/2007	Scostamenti
AUTOMOBILE CLUB VARI	2.011.599,62	2.011.599,62	0,00
PERSONALE DIPENDENTE	3.098.741,39	0,00	-3.098.741,39
TOTALE	5.110.341,01	2.011.599,62	-3.098.741,39

Tabella 3.11.1.1 – Fidejussioni a garanzia di terzi

2. Garanzie reali

GARANZIE IPOTECARIE SU IMMOBILI DI PROPRIETA' A.C.I.			
Soggetto beneficiario	Valore ipoteca 2006	Valore ipoteca 2007	Scostamenti
AUTOMOBILE CLUB VARI	2.591.899,79	2.591.899,79	0,00
PROGEI SPA	723.039,66	723.039,66	0,00
TOTALE	3.314.939,45	3.314.939,45	0,00

Tabella 3.11.1.2 – Garanzie reali

3. Lettere di Patronage "Impegnative"

LETTERE DI PATRONAGE "IMPEGNATIVE"				
SOCIETA' CONTROLLATE	% partecipz.	2006	2007	Scostamenti
ACI VALLELUNGA SpA	99,98%	8.926.205,18	8.926.205,18	0,00
ACI INFORMATICA	100,00%	1.500.000,00	1.500.000,00	0,00
ACI CONSULT	75,00%	500.000,00	500.000,00	0,00
PROGEI SpA	100,00%	9.706.556,00	9.706.556,00	0,00
VENTURA SpA	90,00%	14.158.539,24	10.011.486,00	-4.147.053,24
AA.CC.		0,00	400.000,00	400.000,00
TOTALE		34.791.300,42	31.044.247,18	-3.747.053,24

Tabella 3.11.1.3 – Lettere di patronage "impegnative"