

Con riferimento alle entrate e alla uscite in conto capitale, si rileva una diminuzione, rispettivamente di 10,1 mln/€ e di 9,7 mln/€ rispetto alle previsioni definitive riconducibile prevalentemente alle minori concessioni e riscossioni di crediti realizzate nell'esercizio.

Per quanto attiene, infine, alle entrate e alle uscite per accensione e rimborso di prestiti lo scostamento di 5,2 mln/€ è da ricondursi all'assenza di operazioni di finanziamento a breve termine con l'istituto cassiere.

Nella tabella 2.1 si espongono le risultanze del conto consuntivo per l'esercizio 2008 a raffronto con le previsioni definitive.

Descrizione	Previsioni definitive	Consuntivo	Scostamenti
Entrate correnti	378.490.507,67	371.665.632,57	-6.824.875,10
Uscite correnti	357.621.091,37	329.210.403,68	-28.410.687,69
RISULTATO DI PARTE CORRENTE	20.869.416,30	42.455.228,89	21.585.812,59
Entrate in c/ capitale	27.735.000,00	17.625.848,46	-10.109.151,54
Uscite in c/ capitale	40.531.150,00	30.839.736,44	-9.691.413,56
RISULTATO IN C/ CAPITALE	-12.796.150,00	-13.213.887,98	-417.737,98
Entrate per accensione di prestiti	5.220.000,00	22.803,58	-5.197.196,42
Uscite per rimborso di prestiti	5.220.000,00	22.803,58	-5.197.196,42
RISULTATO PER ACC/RIM PRESTITI	0,00	0,00	0,00
RISULTATO FINANZIARIO DI COMPETENZA	8.073.266,30	29.241.340,91	21.168.074,61

Tabella 2.1 – Raffronto con le previsioni

2.2 SINTESI DEI PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

Le variazioni complessivamente intervenute nelle previsioni di entrata e di uscita nel corso dell'esercizio hanno modificato il risultato finanziario di competenza, inizialmente previsto in disavanzo per 2,9 mln/€, in un avanzo di 8,1 mln/€ così come risulta dall'ultimo provvedimento di variazione approvato dagli organi dell'Ente.

Nella tabella 2.2.1 vengono riepilogati i provvedimenti di variazione deliberati nel corso dell'esercizio 2008.

ENTRATE				
DESCRIZIONE TITOLO	PREVISIONI INIZIALI	1° PROVVEDIMENTO	2° PROVVEDIMENTO	PREVISIONI DEFINITIVE
ENTRATE CORRENTI	359.473.991,97	17.758.740,32	1.257.775,38	378.490.507,67
Categoria 1	40.334.701,00	0,00	0,00	40.334.701,00
Categoria 2	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 3	2.743.423,33	0,00	69.816,67	2.813.240,00
Categoria 4	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 5	900.000,00	-150.000,00	0,00	750.000,00
Categoria 6	1.300.000,00	155.000,00	474.136,71	1.929.136,71
Categoria 7	281.843.956,00	5.299.740,32	917.500,00	288.061.196,32
Categoria 8	23.004.172,64	10.654.000,00	-203.678,00	33.454.494,64
Categoria 9	6.336.739,00	0,00	0,00	6.336.739,00
Categoria 10	3.011.000,00	1.800.000,00	0,00	4.811.000,00
ENTRATE IN C/ CAPITALE	24.060.000,00	3.675.000,00	0,00	27.735.000,00
Categoria 11	850.000,00	3.475.000,00	0,00	4.325.000,00
Categoria 12	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 13	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 14	23.210.000,00	200.000,00	0,00	23.410.000,00
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
ENTRATE PER ACCENS. DI PRESTITI	5.220.000,00	0,00	0,00	5.220.000,00
Categoria 19	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 20	5.220.000,00	0,00	0,00	5.220.000,00
Categoria 21	0,00	0,00	0,00	0,00
ENTRATE PART. GIRO	1.843.803.226,00	390.000,00	0,00	1.844.193.226,00
Categoria 22	1.843.803.226,00	390.000,00	0,00	1.844.193.226,00
TOTALE ENTRATE	2.232.557.217,97	21.823.740,32	1.257.775,38	2.255.638.733,67

USCITE						
DESCRIZIONE TITOLO	PREVISIONI INIZIALI	UTILIZZO FONDO RISERVA	1° PROVVEDIMENTO	2° PROVVEDIMENTO	UTILIZZO FONDO RISERVA	PREVISIONI DEFINITIVE
USCITE CORRENTI	354.605.319,37	0,00	2.572.750,00	1.443.022,00	-1.000.000,00	357.621.091,37
Categoria 1	848.700,00	126.752,35		0,00	0,00	975.452,35
Categoria 2	151.284.154,00		800.000,00	0,00	5.000,00	152.089.154,00
Categoria 3	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 4	166.444.371,87	215.000,00	2.165.291,38	1.443.022,00	903.000,00	171.170.685,25
Categoria 5	0,00		0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 6	5.008.342,00		-495.000,00	0,00	140.000,00	4.653.342,00
Categoria 7	949.810,00	210.000,00		0,00	170.000,00	1.329.810,00
Categoria 8	23.034.611,50		105.958,62	0,00	0,00	23.140.570,12
Categoria 9	3.468.830,00		-3.500,00	0,00	0,00	3.465.330,00
Categoria 10	3.566.500,00	97.949,24 -649.701,59	0,00	0,00	-2.218.000,00	796.747,65
USCITE IN C/ CAPITALE	31.841.150,00	0,00	1.690.000,00	6.000.000,00	1.000.000,00	40.531.150,00
Categoria 11	600.000,00	0,00	-10.000,00	0,00	0,00	590.000,00
Categoria 12	2.165.000,00	0,00	-100.000,00	0,00	0,00	2.065.000,00
Categoria 13	1.500.000,00	0,00	1.600.000,00	6.000.000,00	0,00	9.100.000,00
Categoria 14	21.070.000,00	0,00	200.000,00	0,00	0,00	21.270.000,00
Categoria 15	6.506.150,00	0,00	0,00	0,00	1.000.000,00	7.506.150,00
USCITE PER RIMBORSO PRESTITI	5.220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.220.000,00
Categoria 16	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 17	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 18	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 19	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 20	5.220.000,00	0,00	0,00	0,00	0,00	5.220.000,00
USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.843.803.226,00	0,00	390.000,00	0,00	0,00	1.844.193.226,00
Categoria 21	1.843.803.226,00	0,00	390.000,00	0,00	0,00	1.844.193.226,00
TOTALE USCITE	2.235.469.695,37	0,00	4.652.750,00	7.443.022,00	0,00	2.247.565.467,37
AVANZO/ DISAVANZO	-2.912.477,40	-2.912.477,40	14.258.512,92	8.073.266,30	8.073.266,30	8.073.266,30

Tabella 2.2.1 – Sintesi dei provvedimenti di variazione al bilancio di previsione

Come figura nel precedente prospetto, nel corso dell'esercizio con determinazione del Segretario Generale dell'Ente, acquisito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, sono stati adottati n. 6 provvedimenti di utilizzo del fondo riserva per un importo complessivo di 2,9 mln/€.

n. provvedimento.	UPB destinataria	importo
provv. 1	Direzione Segreteria, pianificazione e coord.	97.949,24
provv. 2	Direzione Risorse umane e organizzazione	126.752,35
provv. 3	Direzione Amministrazione e finanza	210.000,00
	Ufficio per il SE.C.IN.	55.000,00
provv. 4	Direzione Amministrazione e finanza	160.000,00
provv. 5	Direzione Risorse umane e organizzazione	1.000.000,00
	Ufficio Comunicazione integrata	55.000,00
	Direzione Servizi delegati	900.000,00
	Direzione Segreteria, pianificazione e coord.	3.000,00
provv. 6	Ufficio Comunicazione integrata	85.000,00
	Direzione Amministrazione e finanza	175.000,00
	Totale	2.867.701,59

Tabella 2.2.2 – Provvedimenti utilizzo fondo riserva

2.3 QUADRO SINTETICO GENERALE E ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

Il quadro sintetico del rendiconto finanziario ripartito nelle tre gestioni, previste nello statuto dell'Ente, (Istituzionale/patrimoniale, Tasse, PRA) è rappresentato nella tabella 2.3

Descrizione	ISTITUZIONALE	TASSE	PRA	GENERALE
ENTRATE CORRENTI	91.033.485,00	37.284.732,01	243.347.415,56	371.665.632,57
USCITE CORRENTI	65.000.472,27	32.294.589,33	231.915.342,08	329.210.403,68
RISULTATO DI PARTE CORRENTE	26.033.012,73	4.990.142,68	11.432.073,48	42.455.228,89
ENTRATE IN C/TO CAPITALE	17.625.848,46	0,00	0,00	17.625.848,46
USCITE IN C/TO CAPITALE	23.352.448,70	630.813,67	6.856.474,07	30.839.736,44
RISULTATO IN C/TO CAPITALE	-5.726.600,24	-630.813,67	-6.856.474,07	-13.213.887,98
ENTRATE PER ACCENSIONE PRESTITI	22.803,58	0,00	0,00	22.803,58
USCITE PER RIMBORSO PRESTITI	22.803,58	0,00	0,00	22.803,58
RISULTATO PER ACC./RIMB. PRESTITI	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO FINANZIARIO COMPETENZA	20.306.412,49	4.359.329,01	4.575.599,41	29.241.340,91

Tabella 2.3 – Quadro sintetico generale

Per un'analitica trattazione dell'andamento delle tre gestioni in cui è scomposto il rendiconto finanziario dell'Ente, si rinvia ai paragrafi 2.6, 2.7 e 2.8.

Nella tabella 2.3.1 sono evidenziati gli scostamenti dei valori aggregati per categoria del rendiconto finanziario per l'esercizio 2008 rispetto a quelli registrati nel conto consuntivo dell'esercizio precedente.

ENTRATE			
DESCRIZIONE	ANNO 2008	ANNO 2007	SCOSTAMENTI
ENTRATE CORRENTI	371.665.632,57	382.845.689,45	-11.180.056,88
Categoria 1	36.073.093,34	37.759.239,56	-1.686.146,22
Categoria 2	0,00	0,00	0,00
Categoria 3	2.811.313,22	2.813.240,00	-1.926,78
Categoria 4	0,00	0,00	0,00
Categoria 5	800.000,00	900.000,00	-100.000,00
Categoria 6	1.929.136,71	1.335.323,00	593.813,71
Categoria 7	285.415.195,25	305.729.966,85	-20.314.771,60
Categoria 8	32.496.937,19	25.907.363,13	6.589.574,06
Categoria 9	6.949.459,32	7.268.466,77	-319.007,45
Categoria 10	5.190.497,54	1.132.090,14	4.058.407,40
ENTRATE IN CONTO CAPITALE	17.625.848,46	16.629.246,12	996.602,34
Categoria 11	4.384.000,00	0,00	4.384.000,00
Categoria 12	0,00	0,00	0,00
Categoria 13	0,00	500.000,00	-500.000,00
Categoria 14	13.241.848,46	16.129.246,12	-2.887.397,66
Categoria 15	0,00	0,00	0,00
Categoria 16	0,00	0,00	0,00
Categoria 17	0,00	0,00	0,00
Categoria 18	0,00	0,00	0,00
ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI	22.803,58	73.465,02	-50.661,44
Categoria 19	0,00	0,00	0,00
Categoria 20	22.803,58	73.465,02	-50.661,44
Categoria 21	0,00	0,00	0,00
ENTRATE PER PARTITE DI GIRO	1.816.065.986,27	1.814.836.952,10	1.229.034,17
Categoria 22	1.816.065.986,27	1.814.836.952,10	1.229.034,17
TOTALE ENTRATE	2.205.380.270,88	2.214.385.352,69	-9.005.081,81

Tabella 2.3.1 – Raffronto con l'esercizio precedente (Entrate)

USCITE			
DESCRIZIONE	ANNO 2008	ANNO 2007	SCOSTAMENTI
USCITE CORRENTI	329.210.403,68	337.993.739,66	-8.783.335,98
Categoria 1	931.461,97	764.582,51	166.879,46
Categoria 2	148.417.472,17	146.605.909,51	1.811.562,66
Categoria 3	0,00	0,00	0,00
Categoria 4	150.692.854,70	160.211.123,99	-9.518.269,29
Categoria 5	0,00	0,00	0,00
Categoria 6	4.318.961,51	5.076.582,04	-757.620,53
Categoria 7	1.126.948,00	787.761,06	339.186,94
Categoria 8	20.999.882,44	21.157.793,21	-157.910,77
Categoria 9	2.552.036,09	2.403.979,70	148.056,39
Categoria 10	170.786,80	986.007,64	-815.220,84
USCITE IN CONTO CAPITALE	30.839.736,44	28.993.058,32	1.846.678,12
Categoria 11	479.025,96	148.249,49	330.776,47
Categoria 12	1.010.185,59	1.408.583,36	-398.397,77
Categoria 13	8.882.603,39	3.729.837,00	5.152.766,39
Categoria 14	12.969.991,56	15.001.272,81	-2.031.281,25
Categoria 15	7.497.929,94	8.705.115,66	-1.207.185,72
USCITE PER RIMBORSO PRESTITI	22.803,58	73.465,02	-50.661,44
Categoria 16	0,00	0,00	0,00
Categoria 17	0,00	0,00	0,00
Categoria 18	0,00	0,00	0,00
Categoria 19	0,00	0,00	0,00
Categoria 20	22.803,58	73.465,02	-50.661,44
USCITE PER PARTITE DI GIRO	1.816.065.986,27	1.814.836.952,10	1.229.034,17
Categoria 21	1.816.065.986,27	1.814.836.952,10	1.229.034,17
TOTALE USCITE	2.176.138.929,97	2.181.897.215,10	-5.758.285,13

Tabella 2.3.1 – Raffronto con l'esercizio precedente (Uscite)

Analizzando i principali scostamenti emergenti dalle tabelle di cui sopra, si evidenzia una diminuzione delle entrate correnti rispetto all'esercizio precedente di 11,2 mln/€, pari al -2,92%; tale fenomeno è principalmente dovuto all'effetto di:

- minori entrate per aliquote sociali per 1,7 mln/€ pari al 4,47% (1^ ctg. di entrata) alle quali si contrappone, tuttavia, una riduzione delle spese per l'acquisizione dei servizi associativi;
- minori trasferimenti attivi da Enti locali per 0,1 mln/€ dovuti, in prevalenza, dalla rideterminazione del contributo erogato dalla provincia di Trento per l'organizzazione di alcuni eventi;
- maggiori trasferimenti attivi per 0,6 mln/€ ricevuti dal CONI per l'attività sportiva automobilistica (6^ ctg. di entrata);
- decrementi negli emolumenti e nei diritti PRA per 15,2 ml/€ pari al 6,26% rispetto all'esercizio 2007 (7^ ctg. di entrata) per effetto della diminuzione di circa un milione (7,54%) di formalità a pagamento presentate presso gli uffici provinciali;
- minori entrate correnti della gestione delle tasse automobilistiche (7^ ctg. di entrata), con una diminuzione di 6,5 ml/€ (-14,94%) rispetto all'esercizio 2007 essenzialmente per effetto dei nuovi rapporti contrattuali con la rete dei punti di riscossione a marchio ACI (con correlate diminuzioni di spesa per 1,6 mln/€) nonché di modifiche intervenute nei rapporti convenzionali in essere con alcune amministrazioni regionali.
- maggiori proventi per complessivi 5 mln/€ derivanti da contratti di sponsorizzazione per le iniziative istituzionali dell'Ente e di partnership per la attività associative (7^ ctg. di entrata) nonché da accordi di promozione del marchio della società controllata SARA Assicurazioni (10^ ctg. di entrata);
- maggiori dividendi per 7,2 mln/€ (+43,9%) erogati dalle società controllate (8^ ctg. di entrata);
- minori proventi finanziari per 0,5 mln/€ rispetto al 2007 pari al 17,9% (8^ ctg. di entrata) a causa delle ridotte remunerazioni sui depositi di conto corrente offerte dal mercato bancario.

Con riferimento alle spese correnti, si assiste a un decremento di 8,8 ml/€ (-2,60%) rispetto al 2007.

Le economie di spesa corrente maggiormente significative si realizzano nella categoria 4^ "spese per l'acquisto di beni di consumo e servizi" (-9,5 mln/€) in maggior parte riconducibili, come meglio specificato nell'analisi delle tre gestioni, a minori spese per l'acquisizione di servizi associativi e a minori compensi corrisposti in via diretta alla rete delle delegazioni per la riscossione tasse automobilistiche.

Ulteriori scostamenti di spesa in diminuzione rispetto al consuntivo 2007 si rilevano, inoltre, nella categoria 6^ "trasferimenti passivi" (-0,8 mln/€), per effetto dei minori contributi erogati ad associazioni e fondazioni, e nella categoria 10^ "spese non classificabili in altre voci" (-0,8 mln/€), mentre gli oneri per il personale dipendente di cui alla categoria 2^ s'incrementano di 1,8 mln/€ (+1,2%).

Per ciò che attiene alla parte in conto capitale del rendiconto finanziario, si evidenzia che il disavanzo in conto capitale, pari a 13,2 mln/€, deriva dalla somma algebrica delle entrate in conto capitale e per accensione di prestiti al netto delle uscite in conto capitale e per rimborso di prestiti; tale disavanzo si incrementa di 0,8 mln/€ rispetto all'esercizio precedente.

I maggiori scostamenti sono infatti allocati in entrata, nella categoria 11^ "alienazione di immobili" (+4,4 mln/€) a causa della vendita nel 2008 di un immobile a Bologna e in uscita nelle categorie 13^ "partecipazioni e acquisto di valori mobiliari" (+5,2 mln/€) per interventi sul patrimonio netto delle società controllate, nonché nella ctg. 15^ "indennità di anzianità e similari al personale cessato dal servizio" (-1,2 mln/€).

Gli scostamenti rilevati nella 14^ categoria delle entrate (-2,9 mln/€) sono da correlarsi alla diminuzione della corrispondente categoria delle uscite (-2,0 mln/€) e risultano imputabili al minor volume di incassi per quote sociali gestiti tramite il canale ACI Rete.

Per una più approfondita analisi delle poste in esame si rinvia ai successivi paragrafi 2.6, 2.7 e 2.8.

2.4 RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE: COMPOSIZIONE E DESTINAZIONE

L'avanzo di amministrazione al 31.12. 2008, pari a 126,26 mln/€, evidenzia un aumento di 30,28 mln/€ (+31,5%) rispetto all'anno precedente.

Nella tabella 2.4.1 si illustra la composizione del risultato di amministrazione così come rappresentato in situazione amministrativa raffrontata con l'anno precedente.

SITUAZIONE AMMINISTRATIVA			
DESCRIZIONE	ANNO 2008	ANNO 2007	SCOSTAMENTI
CONSISTENZA INIZIALE DI CASSA	36.100.301,80	70.423.094,69	-34.322.792,89
RISCOSSIONI	2.180.631.635,98	2.203.080.983,91	-22.449.347,93
PAGAMENTI	2.219.715.388,19	2.237.403.776,80	-17.688.388,61
CONSISTENZA FINALE DI CASSA	-2.983.450,41	36.100.301,80	-39.083.752,21
RESIDUI ATTIVI FINALI	233.875.627,74	210.845.531,34	23.030.096,40
RESIDUI PASSIVI FINALI	104.635.144,46	150.960.508,20	-46.325.363,74
RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE FINALE	126.257.032,87	95.985.324,94	30.271.707,93
PARTE VINCOLATA	18.381.504,05	7.285.958,98	11.095.545,07

Tabella 2.4.1 – Situazione amministrativa

Dalla tabella su riportata, si evidenzia che a fronte di una riduzione della consistenza finale di cassa al 31.12.2008 (da 36,1 mln/€ a -3,0 mln/€), il saldo positivo della differenza tra residui attivi e passivi finali passa da 59,9 mln/€ a 129,2 mln/€.

Al medesimo risultato di amministrazione finale si giunge sommando all'avanzo di amministrazione iniziale di 96 mln/€, l'avanzo finanziario di competenza dell'esercizio 2008 pari a 29,2 mln/€ e il saldo positivo di 1,0 mln/€ derivante dai provvedimenti di variazione dei residui adottati nel corso dell'anno.

Nella tabella 2.4.2 viene riportata la destinazione dell'avanzo di amministrazione realizzato nell'esercizio:

DESTINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	31.12.2007	INCREMENTI	DECREMENTI	31.12.2008
PARTE VINCOLATA				
Fondo rinnovi contrattuali personale dipendente	0,00	2.309.154,00	0,00	2.309.154,00
Fondo svalutazione crediti	7.285.958,98	4.887.692,91	0,00	12.173.651,89
Fondo copertura oneri futuri	0,00	3.300.000,00	0,00	3.300.000,00
Forniture di beni e servizi in corso	0,00	598.698,16	0,00	598.698,16
TOTALE PARTE VINCOLATA	7.285.958,98	11.095.545,07	0,00	18.381.504,05
PARTE LIBERA	88.699.365,96	19.076.162,86	0,00	107.775.528,82
TOTALE AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	95.985.324,94	30.171.707,93	0,00	126.157.032,87

Tabella 2.4.2 – Destinazione dell'avanzo di amministrazione

2.5 RISULTATI DIFFERENZIALI

I risultati differenziali, quali indicatori di capacità finanziaria dell'Ente, sono costituiti dal risultato finanziario di parte corrente, dal risultato finanziario di competenza, dal saldo da finanziare/impiiegare e dalla determinazione dell'entità del ricorso all'indebitamento.

Si sono in precedenza evidenziati i risultati differenziali relativi all'avanzo di parte corrente e all'avanzo finanziario di competenza.

Relativamente alla differenza tra entrate e spese finali (a esclusione, cioè, delle entrate e delle spese per accensione/rimborsi di prestiti), si evidenzia una differenza positiva da impiegare di 29,2 mln/€, determinata, al netto delle partite di giro, da entrate per 389,3 mln/€, a fronte di spese per 360,1 mln/€.

Analogamente, la differenza positiva di 29,2 mln/€ tra le entrate finali e le spese complessive evidenzia un surplus finanziario generato dalla gestione dell'esercizio.

2.6 LA GESTIONE ISTITUZIONALE

La gestione in argomento, comprendente sia le attività istituzionali in senso stretto (attività associative, attività turistiche, sport automobilistico, attività scientifiche di studio e ricerca, attività nel campo dell'educazione e sicurezza stradale nonché dell'infomobilità) sia quelle attinenti la gestione del patrimonio dell'Ente (oneri e proventi finanziari, entrate e uscite attinenti alla gestione dei beni immobili, acquisto e cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie), si chiude con un avanzo di 20,3 mln/€.

Il suddetto avanzo è determinato, ad esclusione delle partite di giro, da entrate per 108,6 mln/€ a fronte di uscite per 88,3 mln/€.

Rispetto al precedente esercizio, le entrate correnti aumentano di 10,1 mln/€ principalmente per effetto dei maggiori dividendi erogati dalle società controllate (+7,2 mln/€) e dei proventi derivanti da contratti di sponsorizzazione e di promozione associativa di cui alle categorie 7^a e 10^a.

Le spese correnti diminuiscono di 6,6 mln/€ principalmente a causa delle minori spese per l'acquisizione di servizi associativi così come più avanti descritto.

Le entrate in conto capitale aumentano da 16,6 a 17,6 mln/€ (+1,0 mln/€); tale incremento è dato dalla somma algebrica delle maggiori entrate per alienazioni immobiliari di cui alla ctg. 11^a pari a 4,4 mln/€, minori entrate per riscossione di crediti relativi alla polizza INA di cui alla ctg. 14^a pari a 2,9 mln/€ e minori entrate per alienazione di partecipazioni di cui alla ctg. 13^a pari a 0,5 mln/€.

Le spese in conto capitale aumentano da 20,1 a 23,4 mln/€ (+3,3 mln/€); tale incremento è principalmente attribuibile alla somma algebrica di maggiori uscite (+5,2 mln/€) per interventi sul patrimonio netto delle società controllate (ctg. 13^a) e minori uscite (-1,4 mln/€) per concessione di anticipazioni (ctg. 14^a).

L'avanzo della gestione in esame può essere scomposto come segue:

DESCRIZIONE	ANNO 2008	ANNO 2007	SCOSTAMENTI
Gestione istituzionale in senso stretto	-4.963.776,32	-16.832.016,69	11.868.240,37
Gestione patrimoniale	25.270.188,81	22.657.671,59	2.612.517,22
Totale risultato istituzionale	20.306.412,49	5.825.654,90	14.480.757,59

Tabella 2.6.1 – Scomposizione del risultato istituzionale

La gestione istituzionale in senso stretto

Come si evince dal prospetto sopra riportato, si assiste a un consistente miglioramento del risultato relativo alla gestione istituzionale-patrimoniale che passa da un avanzo di 5,8 mln/€ a un avanzo di 20,3 mln/€ con uno scostamento positivo di 14,5 ml/€.

Il suddetto miglioramento è imputabile allo scostamento del risultato della gestione istituzionale in senso stretto che, rispetto all'esercizio precedente, passa da un disavanzo di 16,8 mln/€ a un disavanzo di 5,0 mln/€.

Tale risultato, in gran parte limitato al solo esercizio in esame, è principalmente dovuto alle spese per servizi associativi che si riducono di 8,9 mln/€ per effetto della revisione del sistema di pagamento degli interventi di soccorso stradale ai soci a partire dal 01.01.2008 nonché per effetto dell'arbitrato intervenuto tra ACI e ACI Global in tema di soccorsi prestati nel 2008 ai soci con tessera rinnovata nel 2007.

Con riferimento ai diversi settori di attività che rientrano nell'ambito della gestione istituzionale in senso stretto, si riscontrano, per il settore associativo, entrate per aliquote sociali pari a 36,1 mln/€ (-1,7 mln/€, pari al 4,5% rispetto al 2007) a fronte di una flessione del 2,6% della compagine associativa che si attesta a 962.398 soci.

Le spese relative ai servizi associativi acquisiti dalle società del gruppo ammontano a 18,6 mln/€ mentre, tra le altre spese maggiormente significative si segnalano quelle relative alla

gestione del sistema informativo per 8,2 mln/€ nonché quelle per attività di supporto alla rete delle delegazioni, per marketing e comunicazione pari a complessivi 8,1 mln/€.

Nel corso dell'esercizio, l'attività associativa si è incentrata sulla valorizzazione dei servizi inclusi nella tessera; in particolare, si è provveduto a:

- estendere il servizio di soccorso stradale con l'allargamento del traino gratuito a 20 km di raggio dal luogo del fermo auto;
- sviluppare il programma degli sconti ai soci (sono 82 i partner aderenti con una rete di circa 1.000 esercizi commerciali);
- rafforzare il servizio di tutela legale incluso nelle tessere prevedendo il rimborso dei corsi di recupero patente;
- estendere, per le tessere Gold, l'assistenza fuori del territorio italiano anche alla Croazia;
- rafforzare i servizi "auto sostitutiva" e "auto a casa" rendendoli maggiormente fruibili ai soci;
- includere nuovi servizi all'interno della tessera Azienda;
- attivare servizi di assistenza stradale per soci non udenti;

Con riferimento alle nuove tipologie di associazioni, si sono registrate performance di assoluto interesse considerato che nell'anno sono state attivate 12.000 tessere Young, 43.000 tessere One e 35.000 tessere Club.

Per quanto riguarda la nuova carta di credito per i Soci (ACI Citi VISA) caratterizzata da condizioni esclusive tra cui la possibilità di accedere ad uno sconto del 2% sull'acquisto di carburanti e dell'1% sugli altri acquisti, si sono registrati oltre 10.000 titolari a fine anno.

Un particolare impegno è stato profuso nell'organizzazione delle attività legate alla partnership con Sara per favorire attività di cross selling e valorizzare i marchi nell'ambito dei rispettivi portafogli clienti; il progetto è stato avviato nell'ultimo trimestre su un'area test (7 AA.CC. e 44 delegazioni) che ha fatto registrare buoni risultati con oltre 1.500 nuove polizze e 2.000 nuove tessere co-branded vendute al termine del 2008.

Per quanto riguarda le attività dell'Ente in campo turistico, nel corso dell'anno è proseguito il progetto "Muoviti con ACI" che prevede, tra l'altro, il recupero e la valorizzazione di alcuni itinerari stradali e paesaggistici poco conosciuti dai flussi turistici di massa.

Nell'ambito del progetto EDEN "destinazioni europee di eccellenza" promosso dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri, l'ACI ha presentato la candidatura dell'area geografica della Lomellina focalizzando l'attenzione su sei comuni scelti in quanto rappresentativi dell'identità dell'intera area.

Molto intensa è stata l'attività dell'Ente sul versante internazionale grazie ad una assidua presenza in seno ai programmi specifici FIA (Federation Internazionale de l'Automobile); nel corso del 2008 si segnala la presentazione presso la Commissione Europea del rapporto ACI per conto della FIA su "Make Mediterrean Tourism Soustainable".

L'attività di commercializzazione delle tessere autostradali nei confronti dei turisti italiani ed europei ha prodotto movimenti complessivi pari a 10,4 mln/€ (10,8 mln/€ nel 2007) con provvigioni a favore dell'Ente pari a circa 0,8 mln/€; nell'anno 2008 risultano infatti vendute 240.031 tessere Viacard (-3,40% rispetto al 2007) nonché 53.833 contrassegni autostradali austriaci, svizzeri e sloveni (-2,4% rispetto al 2007).

Per quanto attiene all'attività editoriale e cartografica, nel 2008, si è dato alla stampa il primo volume dell'Atlante stradale d'Italia – Centro Nord (l'opera, stampata in 118.000 pezzi è andata esaurita); nel 2009 è prevista la stampa del secondo volume dedicato alle regioni del sud ed isole.

Per quanto attiene all'accordo tra ACI e Ministero degli Affari Esteri per la gestione del sito web "viaggiare sicuri" e per l'erogazione di informazioni sullo stato di sicurezza nei paesi esteri, si è registrato, nell'anno 2008, un ulteriore incremento del numero di visitatori (+30%) a testimonianza del successo del servizio; la relativa convenzione ha generato entrate per ACI pari a 0,2 mln/€.

Con riferimento alle competenze in materia di sicurezza, educazione stradale e informazione automobilistica, per effetto del nuovo accordo con il Ministero dei Trasporti, l'Ente ha gestito le attività relative alla centrale di infomobilità CCISS/Onda Verde, a fronte di entrate per complessivi 2,8 mln/€.

Sempre nel campo dell'infomobilità, si fa presente che anche per l'anno 2008 l'ACI ha gestito con la regione Campania la centrale di infomobilità di Napoli.

Con riguardo all'estensione dei servizi di infomobilità presso altre realtà locali, l'ACI ha elaborato un progetto per la realizzazione di un centro servizi per l'infomobilità della regione Calabria e un progetto per la realizzazione di un servizio di informazioni per l'emergenza sul tratto autostradale A3 Bagnara Calabria – Reggio Calabria.

E' stato siglato nel 2008 l'accordo quadro di collaborazione con la regione Lazio per la diffusione della cultura della sostenibilità della mobilità responsabile; sono in corso le attività di pianificazione degli interventi da porre in essere.

L'ACI ha infine realizzato un progetto, in collaborazione con il corpo di polizia municipale di Roma, per la creazione di un centro servizi infomobilità per la capitale; tale centro è divenuto operativo nei primi mesi del 2009.

Nel complesso, nel 2008 si registrano spese per le attività di informazione e sicurezza stradale per complessivi 0,9 mln/€.

Nel corso dell'esercizio sono stati organizzati diversi eventi di notevole rilievo scientifico e sociale tra cui la 64.ma Conferenza del Traffico e della Circolazione, la settima edizione del forum internazionale MO.VE. e il 6° Salone Internazionale della Sicurezza Stradale.

Nell'ambito di tali manifestazioni, l'attività di studio e di ricerca condotta dalla Direzione Studi e dalla Fondazione dell'Ente "Filippo Caracciolo" ha prodotto diverse indagini di approfondimento e di supporto agli eventi culturali dell'ACI tra le quali si citano "Mobilità urbana e ambiente: quale sintesi per la sostenibilità?" nonché "intermodalità e logistica nella politica europea dei trasporti".

Nel corso dell'anno è stato, inoltre, organizzato il convegno tecnico sul tema "Rete stradale: incidentalità e governo della mobilità" nonché l'evento internazionale "Choose ESC" nel quale è stata illustrata un'indagine sulla disponibilità di sistemi di controllo della stabilità (ESP) dei veicoli commercializzati sul mercato italiano.

Sono stati realizzati nell'anno sei numeri della rivista giuridica della circolazione e dei trasporti pubblicata via web, il CD "costi chilometrici" con le tabelle relative alla tassazione per fringe benefits, nonché l'indagine sulle "statistiche degli incidenti stradali nel 2007" in collaborazione con l'ISTAT.