

Variazioni di cassa rilevate da Situazione amministrativa		
Disavanzo di cassa al 31.12.2008		-2.983.450,41
Riscossioni:		
- in conto residui	100.290.123,02	
- in conto competenza	2.015.320.457,12	
Totale riscossioni		2.115.610.580,14
Pagamenti:		
- in conto residui	-90.506.777,20	
- in conto competenza	-2.013.650.130,24	
Totale pagamenti		-2.104.156.907,44
Avanzo di cassa al 31.12.2009		8.470.222,29

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 31.12.2009 da Situazione amministrativa	8.470.222,29
giacenza conti correnti postali indisponibili (da sottrarre)	-3.179.134,13
ordinativi di pagamento da emettere (da sottrarre)	0,00
ordinativi di incasso da emettere (da sommare)	0,00
differenze da riconciliare	-0,22
Giacenze presso l'Istituto cassiere di cui alla voce "Disponibilità liquide" della Situazione patrimoniale	5.291.087,94

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 2009 per ciascuna voce del patrimonio netto.

COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO			
DESCRIZIONE	31.12.2009	31.12.2008	Variazioni
- Risultato economico			
- esercizi precedenti	102.893.681,58	101.934.093,63	959.587,95
- dell'esercizio	-30.226.328,04	959.587,95	-31.185.915,98
TOTALE	72.667.353,54	102.893.681,58	-30.226.328,04

Tabella 3.10 – Composizione del patrimonio netto

La diminuzione del patrimonio netto di 30,2 mln/€ deriva dalla perdita dell'esercizio.

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 31/12/2009	Valore fidejussione al 31/12/2008	Scostamenti
AUTOMOBILE CLUB VARI	1.941.977,20	2.108.308,24	-166.331,04
ACI GLOBAL	0,00	6.000.000,00	-6.000.000,00
TOTALE	1.941.977,20	8.108.308,24	-6.166.331,04

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 2009	Valore ipoteca 2008	Scostamenti
AUTOMOBILE CLUB VARI	790.380,00	2.230.380,00	-1.440.000,00
TOTALE	790.380,00	2.230.380,00	-1.440.000,00

Tabella 3.11.1.2 – Garanzie reali

3. Lettere di Patronage "Impegnative"

LETTERE DI PATRONAGE "IMPEGNATIVE"				
SOCIETA' CONTROLLATE	% partecipz.	2009	2008	scostamenti
ACI Valledlunga SpA	99,98%	11.938.205,18	8.926.205,18	3.012.000,00
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%	8.261.486,00	8.261.486,00	0,00
AA.CC.		400.000,00	400.000,00	0,00
TOTALE		32.306.247,18	29.294.247,18	3.012.000,00

Tabella 3.11.1.3 – Lettere di patronage "impegnative"

GARANZIE PRESTATE INDIRETTAMENTE1. Fidejussioni

FIDEJUSSIONI PRESTATE DA ISTITUTI DI CREDITO A FAVORE DI TERZI PER CONTO DELL'A.C.I.				
Soggetto garante	Soggetto garantito	Valore fidejussione al 31/12/2009	Valore fidejussione al 31/12/2008	Scostamenti
Banca Nazionale del Lavoro	Ventura SpA	10.907.508,62	10.868.708,62	38.800,00
Banca Nazionale del Lavoro	Amministrazioni pubbliche varie	100.003,89	73.240,56	26.763,33
SARA Assicurazioni SpA	AA.CC., regioni e altre amministrazioni	11.526.026,73	10.927.566,33	598.460,40
Assicurazioni Generali	Altre amministrazioni	352.153,12	323.403,12	28.750,00
Totale		22.885.692,36	22.192.918,63	692.773,73

Tabella 3.11.1.4 – Garanzie prestate indirettamente

4. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

4.1 ANALISI DEL RISULTATO ECONOMICO

Il risultato economico dell'esercizio 2009 presenta un disavanzo di 30,2 /€ ed è generato da un disavanzo pari a 8,4 mln/€, corrispondente al saldo dei componenti positivi e negativi della prima parte del conto economico, e da un saldo negativo, pari a 21,8 mln/€, della seconda parte del conto economico.

Il consistente scostamento del risultato economico (da un avanzo di 1,0 mln/€ a un disavanzo di 30,2 mln/€), rispetto all'anno precedente, è determinato dal peggioramento della gestione corrente (da un avanzo di 42,4 mln/€ dell'esercizio precedente a un disavanzo di 8,4 mln/€) parzialmente attenuato dal minor disavanzo registrato nel 2009 relativamente alle componenti economiche non finanziarie.

DESCRIZIONE	ANNO 2009	ANNO 2008	SCOSTAMENTI
RISULTATO PRIMA PARTE DEL CONTO ECONOMICO	-8.436.588,58	42.455.228,89	-50.891.817,47
RISULTATO SECONDA PARTE DEL CONTO ECONOMICO	-21.789.739,46	-41.495.640,94	19.705.901,48
RISULTATO ECONOMICO	-30.226.328,04	959.587,95	-31.185.915,99

Tabella 4.1.1 – Conto economico – risultati

Il conto economico da cui origina tale risultato si compone di due parti; la prima evidenzia il risultato di parte corrente determinato da componenti positivi e negativi di diretta derivazione finanziaria mentre nella seconda trovano collocazione tutti quei componenti positivi e negativi di reddito che non danno luogo a movimentazioni finanziarie correnti dell'esercizio.

Le cause che hanno determinato il risultato della parte corrente sono state già ampiamente trattate nella parte iniziale del presente documento di cui ai paragrafi 2.6, 2.7 e 2.8.

Per quanto riguarda la seconda parte del conto economico, il saldo algebrico tra componenti positivi e negativi non finanziari, determina una differenza negativa di 21,8 mln/€ con una riduzione di 21,7 mln/€ rispetto all'esercizio 2008.

Di seguito si riporta una sintetica rappresentazione della seconda parte del conto economico distinta tra componenti positivi e negativi non finanziari, con evidenza degli scostamenti rispetto all'esercizio precedente.

COMPONENTI POSITIVI NON FINANZIARI			
DESCRIZIONE	ANNO 2009	ANNO 2008	SCOSTAMENTI
A) - ENTRATE ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI DI PERTINENZA DELL'ESERCIZIO	0,00	0,00	0,00
B) - COSTI INCREMENTATIVI DI IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	71.726,22	0,00	71.726,22
C) - TRASFERIMENTI ATTIVI IN NATURA	0,00	0,00	0,00
D) - VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	1.433.548,95	6.912.623,06	-5.479.074,11
E) - SPESE IMPEGNATE DI COMPETENZA DI SUCCESSIVI ESERCIZI	9.047.304,99	5.132.267,96	3.915.037,03
F) - ENTRATE DI COMPETENZA DELL'ESERCIZIO ACCERTATE NELL'ESERCIZIO SUCCESSIVO	0,00	0,00	0,00
G) - SPESE IMPEGNATE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA ECONOMICA PASSATA	369.215,20	255.006,64	114.208,56
H) - ENTRATE DI COMPETENZA ACCERTATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	16.592.858,51	16.465,98	16.576.392,53
I) - ONERI PLURIENNALI DA CAPITALIZZARE	410.796,01	4.964.029,00	-4.553.232,99
TOTALE COMPONENTI POSITIVI NON FINANZIARI	27.925.449,88	17.280.392,64	10.645.057,24

Tabella 4.1.2 – Analisi della seconda parte del conto economico – Componenti positivi non finanziari

COMPONENTI NEGATIVI NON FINANZIARI			
DESCRIZIONE	ANNO 2009	ANNO 2008	SCOSTAMENTI
A) - SPESE DI COMPETENZA IMPEGNATE IN PRECEDENTI ESERCIZI	5.132.267,96	1.450.484,16	3.681.783,80
B) - PRODUZIONE DI MOVIMENTI INTERNI	0,00	0,00	0,00
C) - TRASFERIMENTI PASSIVI IN NATURA	0,00	0,00	0,00
D) - AMMORTAMENTI	5.623.598,76	3.895.504,61	1.728.094,15
E) - SVALUTAZIONI	1.293.758,48	393.932,35	899.826,13
F) - COSTI A MANIFESTAZIONE FINANZIARIA FUTURA	141.238,00	369.215,20	-227.977,20
G) - ACCANTONAMENTI	17.818.126,07	33.696.426,10	-15.878.300,03
H) - VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE	1.077.907,33	2.377.612,65	-1.299.705,32
I) - ENTRATE ACCERTATE NELL'ESERCIZIO DI COMPETENZA ECONOMICA FUTURA	18.628.292,74	16.592.858,51	2.035.434,23
TOTALE COMPONENTI NEGATIVI NON FINANZIARI	49.715.189,34	58.776.033,58	-9.060.844,24

Tabella 4.1.3 – Analisi della seconda parte del conto economico – componenti negativi non finanziari

4.2 VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE

Le variazioni patrimoniali straordinarie sono di natura finanziaria e di natura non finanziaria; di seguito si fornisce un adeguato dettaglio di tali poste di bilancio.

4.2.1 VARIAZIONI PATRIMONIALI DI NATURA FINANZIARIA

Le variazioni patrimoniali di natura finanziaria attengono agli effetti economici positivi e negativi derivanti dai provvedimenti di riaccertamento dei residui adottati nel corso dell'anno, ai sensi dell'art. 39 del Regolamento di contabilità dell'ACI.

Nella tabella 4.2.1 vengono riportati i provvedimenti di variazione dei residui attivi e passivi con indicazione dei relativi importi e dell'effetto prodotto nel conto economico nonché nella situazione amministrativa.

	1° provv.	2° provv.	Totali
Residui passivi	204.898,08	77.720,86	282.618,94
Residui attivi	267.202,75	304.972,30	572.175,05
Saldo	-62.304,67	-227.251,44	-289.556,11

Tabella 4.2.1 – Variazione nei residui

4.2.2 VARIAZIONI PATRIMONIALI DI NATURA NON FINANZIARIA

Le variazioni patrimoniali di natura non finanziaria sono sinteticamente riportate nel prospetto che segue:

VARIAZIONI PATRIMONIALI NON FINANZIARIE			
POSITIVE		NEGATIVE	
A	B	C	D
Plusvalenze su immobili	1.150.930,01	Perdite su partecipazioni	490.983,53
Sopravvenienze attive	0,00	Variazioni patrimoniali su crediti	0,21
		Minusvalenze su immobilizzazioni	14.162,38
		Variazioni patrimoniali su immobili	586,16
Totale	1.150.930,01	Totale	505.732,28

Tabella 4.2.2 – Variazioni patrimoniali non finanziarie

Le variazioni positive sono costituite dalla plusvalenza di 1,2 mln/€ realizzata a seguito della cessione dei fabbricati di Rimini e Villa di Chiavenna (SO), dei terreni di Orbetello (GR) e Pescasseroli (AQ) nonché dell'area edificabile di Torino.

Le variazioni patrimoniali negative di natura non finanziaria sono riconducibili, per la quasi totalità al ripianamento delle perdite della controllata Aci Sport S.p.A, pari a 0,5 mln/€.

4.3 RATEI, RISCOINTI E RIMANENZE

Ratei, risconti e rimanenze finali trovano collocazione, oltre che in situazione patrimoniale, nella seconda parte del conto economico; trattasi, per quanto riguarda i componenti positivi non finanziari, di spese impegnate nell'esercizio, ma di competenza economica di successivi esercizi per 9,0 mln/€, nonché di spese impegnate nell'esercizio di competenza economica pregressa per 0,4 mln/€.

Per quanto attiene ai componenti negativi non finanziari, si rilevano spese di competenza dell'esercizio impegnate in precedenti esercizi per 5,1 mln/€, costi a manifestazione finanziaria futura per 0,1 mln/€ nonché entrate accertate nell'esercizio di competenza economica futura per 18,6 mln/€.

Per l'analisi dettagliata di tali voci si rinvia al paragrafo 3.8.

4.4 AMMORTAMENTI

Le quote di ammortamento delle immobilizzazioni materiali e immateriali sono pari a 5,6 mln/€.

Per l'analisi dettagliata di tale voce si rinvia ai paragrafi 3.1 e 3.2 e alle relative tabelle.

4.5 ACCANTONAMENTI

Le quote di accantonamento a carico dell'esercizio, complessivamente pari a 18,0 mln/€, sono destinate ad alimentare il fondo di anzianità del personale per 14,0 mln/€, il fondo oneri futuri per 0,8 mln/€ e il fondo svalutazione crediti per 3,0 mln/€.

Per l'analisi dettagliata di tale voce si rinvia ai paragrafi 3.4.1, 3.4.2 e 3.6.2.

4.7 GESTIONE FINANZIARIA

4.7.1 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Nelle tabelle 4.7.1 e 4.7.2 si propone il dettaglio dei proventi ed oneri finanziari.

PROVENTI FINANZIARI			
DESCRIZIONE	31.12.2009	31.12.2008	Scostamenti
Dividendi e altri proventi su titoli azionari e altre partecipazioni	2.000.000,00	23.654.749,02	-21.654.749,02
Interessi attivi su depositi bancari e conti correnti postali	136.965,65	1.975.948,01	-1.838.982,36
Interessi su finanziamenti a società controllate	270.134,62	539.111,69	-268.977,07
Interessi di mora su ritardati pagamenti da clienti	33.088,56	12.822,52	20.266,04
Interessi su depositi cauzionali	21.239,88	21.070,65	169,23
TOTALE	2.461.428,71	26.203.701,89	-23.742.273,18

Tabella 4.7.1– Proventi finanziari

ONERI FINANZIARI			
DESCRIZIONE	31.12.2009	31.12.2008	Scostamenti
Spese e commissioni bancarie	4.057,24	795.412,36	-791.355,12
Interessi passivi su anticipazioni bancarie	7.442,61	210.913,98	-203.471,37
Oneri su fidejussioni	144.038,05	118.417,08	25.620,97
TOTALE	155.537,90	1.124.743,42	-969.205,52

Tabella 4.7.2– Oneri finanziari

Dal raffronto delle suesposte tabelle, si evidenzia un notevole peggioramento della gestione finanziaria netta, che passa dal risultato positivo del 2008, pari a 25,1 mln/€, a quello positivo del 2009, pari a 2,3 mln/€, con un decremento di 22,8 mln/€, (-9,91%).

Tale risultato è riconducibile alla predetta diminuzione dei dividendi erogati dalle società controllate, passati da 23,7 mln/€ del 2008 a 2,0 mln/€ del 2009.

Si evidenzia, infine, che la notevole diminuzione alla voce “spese e commissioni bancarie” è dovuta alla riclassificazione dei costi RID sportello telematico tra le spese per servizi anziché tra gli oneri finanziari.

5. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

5.1 INFORMAZIONI SUL PERSONALE

5.1.1 SPESE PER IL PERSONALE

Nel bilancio in esame si registrano spese per il personale (Ctg. 2^a - Oneri per il personale in servizio) pari a 156,5 mln/€ con una variazione in aumento, rispetto all'esercizio 2008, di 8,1 mln/€ (+5,17%).

Lo scostamento è riconducibile agli effetti dell'avvenuto rinnovo del contratto nazionale di lavoro del personale dipendente relativo al triennio 2006/2009; tale contratto ha determinato, a carico del bilancio 2009 maggiori spese per 3,2 mln/€ conseguenti all'adeguamento dei valori tabellari delle retribuzioni nonché risorse aggiuntive per il triennio 2007-2009 quantificabili in 1,8 mln/€ da destinare al trattamento accessorio del personale dipendente.

Alle suddette maggiori spese sono da aggiungere i relativi oneri contributivi a carico dell'Ente per 2,0 mln/€.

Si fa altresì presente che nel corso del 2009 sono stati effettuati pagamenti per circa 1,0 mln/€ a seguito della sentenza del Tribunale di Roma – sezione del lavoro n.18311/2008 che ha posto a carico dell'Amministrazione le differenze retributive non corrisposte a circa 20 dipendenti a seguito del mancato riconoscimento agli stessi del trattamento retributivo degli ispettori generali del ruolo ad esaurimento.

Nella tabella 5.1.1.1 si dà rappresentazione delle variazioni dei suddetti oneri tra le tre gestioni del bilancio.

(importi in migliaia di €)

GESTIONE	IMPORTO		VARIAZIONI	
	ANNO 2009	ANNO 2008	Importo	%
Istituzionale – patrimoniale	12.908	11.917	991	8,316%
Tasse	6.168	6.210	-42	-0,676%
PRA	137.429	130.290	7.139	5,479%
Bilancio generale	156.505	148.417	8.088	5,450%

Tabella 5.1.1.1 – Spese per il personale

Il totale della spesa per il personale ha inciso nella misura dell'87,81% sulla gestione PRA (88,56% nel 2008), del 3,94% su quella Tasse (4,22% nel 2008) e del 8,25% su quella istituzionale (7,22% nel 2008).

Il numero dei dipendenti di ruolo si riduce da 3.256 unità dell'esercizio precedente a 3.189 unità del presente esercizio.

Di tale forza lavoro, 24 unità risultano distaccate presso altre amministrazioni.

Concorrono alla spesa per il personale n. 20 dipendenti degli Automobile Club e di altre amministrazioni in posizione di temporaneo utilizzo, nonché n. 1 persone con rapporto di lavoro a tempo determinato.

In sintesi, la rappresentazione del personale impiegato nell'Ente è schematizzata nella tabella 5.1.1.2

Tipologia contrattuale	31.12.2008	Incrementi	Decrementi	31.12.2009
Dipendenti a tempo indeterminato *	3.256	11	78	3.189
Dipendenti a tempo determinato	1			1
Personale utilizzato proveniente da altri enti	13	7		20
Giornalisti	7			7
* Comprensivi alla data del 31.12.2009 di n. 24 unità di personale distaccato presso altri enti. All'inizio dell'anno erano 22 unità				

Tabella 5.1.1.2 – Analisi del personale per tipologia contrattuale

5.1.2 ANALISI DEL PERSONALE PER AREA DI INQUADRAMENTO

Nella tabella 5.1.2 il personale ACI viene suddiviso in ragione dell'area di inquadramento di pertinenza. In corrispondenza di ciascuna area vengono, inoltre, indicati il numero dei posti in organico, il numero dei posti effettivamente ricoperti e l'eventuale fabbisogno o esubero.

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Differenza
a	b	c	d=c-b
area A	18	18	0
area B	798	801	3
area C	2.249	2.261	12
PROFESSIONISTI	16	13	-3
DIRIGENTI SECONDA FASCIA	95	79	-16
DIRIGENTI PRIMA FASCIA	17	17	0
TOTALE	3.193	3.189	-4

Tabella 5.1.2 – Analisi del personale per area di inquadramento

5.1.3 ANALISI DEL PERSONALE PER LIVELLO DI ISTRUZIONE

Nella tabella 5.1.3, il personale a tempo indeterminato e determinato viene analizzato e suddiviso in ragione del livello di istruzione conseguito.

Livello di istruzione	Posti ricoperti	%
MEDIE INFERIORI	613	19,22%
DIPLOMA	1.695	53,15%
LAUREA	881	27,63%
TOTALE	3.189	100,00%

Tabella 5.1.3 – Analisi del personale per livello di istruzione

5.2 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO ED ALTRE INFORMAZIONI UTILI AD UNA MIGLIORE COMPRESIONE DEI DATI CONTABILI

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo che possono modificare la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente risultante dal presente bilancio.

5.3 COMUNICAZIONE AI SENSI DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA

(ALL. B. AL D.LGS. N. 196/2003: CODICE SULLA PRIVACY).

Ai sensi dell'allegato b) – punto 26 - del codice sulla privacy, recante misure di tutela e garanzia, il titolare del trattamento dei dati personali riferisce, nella relazione accompagnatoria del bilancio di esercizio, se dovuta, dell'avvenuta redazione o aggiornamento del documento programmatico sulla sicurezza, da adottare nel caso di trattamenti aventi per oggetto dati sensibili e giudiziari.

ACI, in qualità di titolare dei trattamenti dei dati personali di competenza , per il tramite della Direzione Sistemi Informativi, ha predisposto per l'anno 2009 il documento programmatico sulla sicurezza, agli atti della suddetta Direzione.

Ha provveduto altresì, entro i termini di legge, all'aggiornamento del documento programmatico per l'anno 2010, stanziando nel bilancio di previsione i fondi necessari per la realizzazione delle attività previste nel documento programmatico a tutela e garanzia della sicurezza informatica.