GLI ONERI PER IL PERSONALE

Le spese per il personale (Ctg. 2^ - Oneri per il personale in servizio) passano da 125,59 a 125,2 milioni di euro con una diminuzione di 0,4 milioni di euro pari al 0,31% rispetto al 2001; le variazioni dei suddetti oneri tra le tre gestioni del bilancio sono rappresentate dal prospetto sottostante:

Gestione	Esercizio 2002	Esercizio 2001	*Variazioni*	
			Importo	%
Istituzionale – patrimoniale	13,33	12,61	0,72	+ 5,7
Tasse	7,34	7,13	+0,21	+2,9
PRA	104,53	105,85	-1,32	-1,24
Bilancio generale	**125,20**	**125,59**	**-0,40**	**-0,31**

n.b. importi in milioni di euro

Il numero dei dipendenti di ruolo nei due esercizi diminuisce da 3537 a 3475 unità.

Il totale della spesa per il personale ha inciso nella misura dell'83,49% sulla gestione PRA (84,28% nel 2001), del 5,86% su quella Tasse (5,67% nel 2001) e del 10,64% su quella istituzionale (10,05% nel 2001).

Concorrono alla spesa per il personale n.28 dipendenti degli Automobile Club in posizione di temporaneo utilizzo (ex art.68 Regolamento Organico) nonché n.94 dipendenti con contratto a tempo determinato.

In sintesi, la rappresentazione del personale impiegato nell'Ente è schematizzata nel prospetto che segue:

	risorse al 31.12.2001	incrementi	decrementi	risorse al 31.12.2002
dip. tempo indeterminato	3.537	49	111	3.475
dip. tempo determinato	0	99	5	94
dip. in utilizzo da AA.CC.	53	13	38	28

PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE AL BILANCIO

La previsione definitiva di competenza di € 2.313.366.723,50 per le entrate e di €2.327.780.188,67 per le uscite è stata assestata, rispetto alle previsioni iniziali rispettivamente di € 239.357.931,50 per le entrate e di € 250.379.520,67 per le uscite, a seguito di n.3 provvedimenti di variazione adottati secondo il seguente schema:

N. PROVVEDIMENTO	***TOTALE ENTRATE*** *(al netto delle partite di giro)*	***TOTALE USCITE*** *(al netto delle partite di giro)*	***PARTITE DI GIRO***
Previsione iniziale	431.698.002,00	435.089.878,00	1.642.310.790,00
1° provvedimento	1.005.200,00	7.371.521,00	69.000,00
2° provvedimento	22.714.733,00	22.844.068,04	19.742.586,00
3° provvedimento	25.350.000,00	22.901.657,51	148.707.212,50
variazioni da ratificare	0	6.974.275,62	21.769.200,00
Previsione definitiva	480.767.935,00	495.181.400,17	1.832.598.788,50

Con il terzo provvedimento di variazione al bilancio di previsione 2002, l'Ente , in applicazione delle disposizioni di cui al DM 29.11.2002 e delle ulteriori istruzioni del Ministero dell'Economia e delle Finanze di cui alla circolare n.134201 del 02.12.2002, ha apportato economie di spesa nella IV categoria delle uscite correnti pari a 2,45 milioni di euro.

Come risulta dal prospetto sopra riportato nella riga "variazioni da ratificare", sono state riportate l'insieme delle spese impegnate in misura eccedente lo stanziamento nonché alcuni trasferimenti di risorse finanziarie tra Unità Previsionali di Base; trattasi di spese obbligatorie per le quali non è stato possibile procedere in tempo utile alle relative variazioni di bilancio ovvero di impegni che per loro natura possono essere rilevati solo a fine gestione quali quelli relativi all'IVA indetraibile (ctg. 8^).

Per tali variazioni che, peraltro, non comportano rilevanti effetti sul risultato della gestione perché trattasi prevalentemente di spese di carattere obbligatorio ovvero di partite di giro (prevalentemente partite in sospeso), si chiede esplicita ratifica da parte dell'Assemblea.

Unità Previsionale di Base	Categoria	importo da ratificare	Descrizione
Dir. Servizi delegati	VII Entrate	+ 2.200.623,00	vendita beni e prest. servizi
Dir. Sistemi Informativi	VII Entrate	-2.200.623,00	vendita beni e prest. servizi
Partite di Giro	XXI Entrate	+21.769.200,00	Partite di giro
Dir. Servizi delegati	IV Uscite	-65.742,00	Acq. beni e consumo servizi
Dir. Servizi delegati	IX Uscite	+8.947,00	Poste rettificative entrate corr.
Dir. Bilancio e Serv. Fin.	I Uscite	+1.900,00	Spese per Organi dell'Ente
Dir. Bilancio e Serv. Fin.	IV Uscite	+3.852,00	Acq. beni e consumo servizi
Dir. Bilancio e Serv. Fin.	VII Uscite	+1.141,00	Oneri finanziari
Dir. Bilancio e Serv. Fin.	VIII Uscite	+6.339.317,00	Oneri tributari
Serv. Accordi Rapp. Istit.li	IV Uscite	-12.073,40	Acq. beni e consumo servizi
Dir. Segr. Org.ne	I Uscite	-20.000,00	Spese per Organi dell'Ente
Dir. Segr. Org.ne	IV Uscite	+7.073,40	Acq. beni e consumo servizi
Dir. Studi e ricerche	IV Uscite	-6,00	Acq. beni e consumo servizi
Dir. Personale	I Uscite	+23.100,00	Spese per Organi dell'Ente
Serv. Patrimonio e Appr.ti	IV Uscite	+670.153,00	Acq. beni e consumo servizi
Serv. Patrimonio e Appr.ti	VIII Uscite	+13.000,00	Oneri tributari
Dir. Relaz. int.li e turistiche	IV Uscite	+3.613,62	Acq. beni e consumo servizi
Partite di giro	XXI Uscite	+21.769.200,00	Partite di giro

Nel corso dell'esercizio, inoltre, sono stati adottati, con determinazione del Segretario Generale dell'Ente sentito il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, n.5 provvedimenti di utilizzo del fondo di riserva approvati.

N. Provvedimento	UPB destinataria	Importo
provv. n.5	Dir. Bilancio e Serv. Fin.	400.000,00
provv. n.5	Serv. Accordi Rapp. Istit.li	30.000,00
provv. n.1	Dir. Soci	1.136.205,18
provv. n.2 e 4	Dir. Segr. Org.ne	42.000,00
provv. n.2	Serv. Attività Sportive	740.000,00
provv. n.1 e 3	Serv. Patrimonio e Appr.ti	204.599,68

ANALISI FINANZIARIA DELLE GESTIONI

QUADRO SINTETICO GENERALE

Il quadro sintetico dell'andamento della gestione finanziaria emerge chiaramente dal prospetto di seguito riportato:

	ISTITUZIONALE	TASSE	PRA	GENERALE
Entrate Correnti	82.867.467,69	46.676.572,04	214.089.304,23	343.633.343,96
Entrate in c/capitale	44.910.655,17	154.412,86	1.601.621,82	46.666.689,85
Totale Entrate	127.778.122,86	46.830.984,90	215.690.926,05	390.300.033,81
Uscite Correnti	88.529.880,51	38.365.599,73	226.362.547,58	353.258.027,82
Uscite in c/capitale	53.926.143,94	988.850,63	8.742.063,16	63.657.057,73
Totale Uscite	142.456.024,45	39.354.450,36	235.104.610,74	416.915.085,55
Risultato di parte corrente	-5.662.412,82	8.310.972,31	-12.273.243,35	-9.624.683,86
Risultato c/capitale	-9.015.488,77	-834.437,77	-7.140.441,34	-16.990.367,88
Totale	-14.677.901,59	7.476.534,54	-19.413.684,69	-26.615.051,74

ANALISI DELLA GESTIONE ISTITUZIONALE

La gestione in argomento, comprendente sia le attività istituzionali in senso stretto (soci, turismo, Csai ecc..) sia quelle attinenti la gestione del patrimonio dell'Ente (oneri finanziari, imposte e tasse, acquisto di beni strumentali, manutenzioni straordinarie, acquisto e cessione di partecipazioni, ecc..), si chiude con un disavanzo di €14.677.901,59.

Con riferimento ai diversi settori di attività che rientrano nell'ambito della gestione istituzionale, si riscontra, per il settore associativo, una sostanziale stabilità delle entrate per aliquote sociali pari a 32,3 milioni di euro (-0,4 milioni di euro rispetto al 2001) a fronte di un incremento della compagine associativa che si attesta a circa 1,1 milioni di soci (+2,7% rispetto al 2001).

Tra le varie attività di carattere associativo poste in essere nel corso dell'esercizio si segnalano:

- l'avviamento dei nuovi programmi di raccolta premi per i soci tra cui ACI FORMULA;
- l'offerta di nuovi contenuti assicurativi nell'ambito dei prodotti associativi tra cui ACI - CASA;
- la costituzione della nuova divisione ACI-RETE che, sotto il profilo organizzativo, ha fornito adeguato supporto alla rete di distribuzione dei prodotti associativi;
- l'avvio di iniziative di merchandising sulla compagine associativa;
- l'organizzazione di alcuni eventi realizzati per promuovere l'immagine dell'Ente e il marchio ACI;

Con riferimento alle spese sostenute per l'acquisizione dei servizi associativi si evidenza una crescita dei costi pari a 1,9 milioni di euro attribuibili, in maggior parte, ai servizi di assistenza tecnica e assicurativa.

Il Centro di Responsabilità "Direzione Centrale Soci" ha, inoltre, coordinato la realizzazione di un progetto per l'offerta di servizi riservati ad aziende e Enti locali nel campo della mobilità denominato "ACI muove la mobilità".

L'area Turismo ha registrato:

- una forte riduzione dell'utile netto dell'attività di cambiovaluta svolta dalle delegazioni alla frontiera che passa da 3,5 milioni di euro nel 2001 a 0,6 milioni di euro nel 2002; si fa presente che tale attività è in via di dismissione tanto che nel corso dell'esercizio sono stati chiusi gli uffici di Fernetti, Gran San Bernardo e Ventimiglia mentre rimangono operativi quelli di Ponte Chiasso, Brennero, Tarvisio e San Candido;

- un leggero incremento della vendita delle tessere viacard (+ unità pari allo % rispetto al 2001) e dei documenti turistici "Acipassport 2000 (n. unità di cui riconducibili alla tessera associativa "Europa");

Nel corso del 2002 sono state vendute pubblicazioni per 280.410 euro corrispondenti a 397.000 copie di carte stradali e 54.000 copie di volumi turistici; nel corso dell'anno, si è provveduto alla realizzazione di nuove pubblicazioni (Vademecum per chi guida e carte stradali per le province di Milano, Novara, Firenze e Catanzaro) nonché alla riedizione di altre opere.

Nel corso dell'anno si è proceduto, inoltre, all'implementazione della banca dati WEB turistica nonché alla gestione, per conto del Ministero degli Affari Esteri, del servizio di informazione ai turisti italiani all'estero (VIASI); per quest'ultimo servizio, l'Ente ha accertato un'entrata di 176.000 euro.

Tra gli altri servizi di assistenza turistica, si registrano entrate per Acipassport pari a 0,6 milioni di euro nonché per lettere di credito AIT e FIA per 0,3 milioni di euro mentre le entrate per provvigioni di vendita tessere viacard e vignette autostradali estere ammontano a 1,6 milioni di euro.

Con riferimento alle competenze in materia di sicurezza, educazione stradale e informazione automobilistica, per effetto dell'accordo quadro con il Ministero delle Infrastrutture e Lavori Pubblici, l'Ente, a fronte di entrate per complessivi 4,2 milioni di euro, ha provveduto alla gestione dei servizi di infomobilità (CCISS/Onda Verde), all'erogazione di corsi di guida sicura a neo-patentati, all'attività di analisi statistiche sull'incidentalità stradale nonché alla gestione delle attività formative per gli insegnanti di istituti scolastici.

Per quanto riguarda le attività di studio e ricerca, nel corso del 2002, è stata organizzata la 58.ma Conferenza del Traffico e della Circolazione ; le commissioni statutarie dell'Ente (commissione giuridica, mobilità e turistica) hanno prodotto una serie di documenti scientifici tra cui quelli relativi al progetto di Codice della strada europeo e alle proposte modifiche all'art.186 del Codice della Strada.

Nel corso dell'esercizio è stata inoltre organizzata la Conferenza europea sulla mobilità (MO.VE.).

Nell'ambito dei compiti istituzionali inerenti l'attività sportiva, la CSAI ha provveduto alla definizione dei regolamenti sportivi e tecnici, alla gestione dei calendari sportivi, al coordinamento dell'attività giurisdizionale.
L'attività è stata, inoltre, supportata dalla controllata società Aci Sport S.p.A., appositamente costituita per la promozione e la gestione degli eventi sportivi.

Tra le entrate relative all'attività sportiva si riscontrano quelle da tesseramenti sportivi, da riscossione di tasse d'iscrizione per gare a calendario e da proventi per omologazione di vetture, abbigliamento e accessori per attività agonistica pari a complessivi 3,69 milioni di euro.

Per l'attività sportiva, inoltre, l'Ente ha ricevuto contribuzioni da parte del CONI pari a 1,18 milioni di euro.

Per quanto attiene all'avanzo della **gestione patrimoniale**, occorre considerare che:

- le entrate derivanti dai proventi patrimoniali ammontano a € 24.597.771,87; in particolare, € 7.122.770,34 sono derivanti dagli affitti (di cui € 5.817.417,00 relative a fitti figurativi di immobili di proprietà) mentre € 10.969.273,64 sono da attribuire a dividendi su titoli azionari; occorre considerare che su tali dividendi l'Ente ha maturato un credito d'imposta pari a € 6.170.216,42;

- nel corso dell'anno si è provveduto a ripianamenti delle perdite di alcune società controllate per complessivi 8,44 milioni di euro, nonché alle sottoscrizioni, acquisti di azioni ad aumenti di capitale per complessive 3,86 milioni di euro;

- la vendita di partecipazioni azionarie ha generato entrate pari a 5,3 milioni di euro

- gli oneri finanziari, ammontanti a € 461.609,75 sono dovuti, per la maggior parte, al ricorso ad anticipazioni bancarie (€ 159.070), al pagamento di rate di mutui (€ 22.665) nonché a spese e commissioni bancarie (0,26 milioni di euro);

- gli oneri tributari pari a € 28.639.867,23 sono costituiti per la maggior parte dall'I.R.P.E.G. sui redditi di capitale (€ 6.170.217), dall'I.R.A.P (€ 6.746.987,83), dall'ICI (€ 265.348,20) nonché dall'IVA indetraibile su spese promiscue e per operazioni esenti (€9.838.245,20).

ANALISI DELLA GESTIONE TASSE

La gestione tasse si chiude con un avanzo di € 7.476.534,54 derivante dalla somma algebrica dell'avanzo di parte corrente di € 8.310.972,31 e del disavanzo in conto capitale di € 834.437,77.

Le entrate derivanti dall'attività di riscossione attraverso la capillare rete di esazione, ammontano a 11,3 milioni di euro.

Le entrate generate nell'anno dai servizi di gestione del tributo automobilistico accessori alla riscossione erogati alle Regioni sono state pari a 19,95 milioni di euro; le entrate per i servizi di collegamento telematico forniti ai punti di riscossione per le Regioni non convenzionate ammontano a 2,2 milioni di euro.

Le principali spese correlate alle suddette entrate riguardano i compensi dovuti ai punti di riscossione e agli AA.CC. per le attività di coordinamento sul territorio pari a 12 milioni di euro, i costi del sistema informativo per circa 8,2 milioni di euro le spese per il personale ed altre spese di funzionamento per circa 18 miliardi.

Ad oggi, l'Ente ha in atto convenzioni con otto Regioni e con le due provincie Autonome di Trento e Bolzano (rappresentanti circa il 62% del circolante); la struttura esattoriale dell'Ente riscuote attualmente sull'intero territorio nazionale.

Nel corso dell'esercizio è stata stipulata dall'Ente una ulteriore convenzione con la Regione Veneto per il servizio di assistenza all'utenza.

Con riferimento all'aspetto quantitativo dell'attività esattoriale svolta nell'anno, si sono registrate oltre 14,5 milioni di riscossioni per un importo complessivo di 1.811,8 milioni di euro (+3% rispetto al 2001); la rete esattoriale conta oltre 1.300 punti di riscossione sul territorio.

I servizi di riscossione telematica attraverso telefono (telebollo) e internet (bollonet) hanno raccolto circa 117.000 operazioni di riscossione.

Nel corso dell'esercizio, inoltre, l'Ente ha gestito un'intensa attività di assistenza all'utenza per le istanze di rimborso e delle esenzioni; i controlli di merito sui versamenti

hanno consentito un recupero di gettito a favore delle Regioni convenzionate pari a circa 58 milioni di euro.

Sono state infine imputate alla gestione tasse entrate straordinarie per 12,9 milioni di euro relative alle richieste di rimborso presentate al Ministero dell'Economia e delle Finanze per la convenzione tasse scaduta il 31.12.1998; trattasi di crediti maturati dall'Ente nei confronti del suddetto Ministero e prudenzialmente non accertati in precedenti esercizi.

ANALISI DELLA GESTIONE PRA

Per quanto riguarda la gestione PRA, l'accertamento delle entrate correnti per emolumenti e diritti, comprensivo del compenso per la riscossione dell'imposta provinciale di trascrizione, è stato di € 202.604.850,20 con un aumento di 2,5 milioni di euro (+1,3%) rispetto al 2001.

Gli emolumenti e i diritti passano da €178.371.838,00 a €180.461.309,79 con un incremento di circa l'1,17% rispetto al 2001 e si riferiscono a n.10.890.755 formalità a pagamento (+0,5% rispetto al 2001); nel complesso, le formalità progressivate ammontano a n.13.320.773 (+0,4% rispetto al 2001).

Occorre considerare, inoltre, che, per effetto del Decreto Legge n.138/02 convertito in legge n.178 del 10/08/2002 con il quale lo Stato ha concesso ecoincentivi in caso di acquisto di veicoli nuovi o usati con contestuale radiazione di veicoli non ecologici, l'Ente ha espletato formalità che hanno comportato l'accertamento di emolumenti per 4,029 milioni di euro nonché compensi IPT per 0,72 milioni di euro; tali introiti non sono stati tuttavia ancora incassati dal competente Ministero dell'Economia e delle Finanze.

I compensi per la riscossione dell'Imposta Provinciale di Trascrizione ammontano a 22,091 milioni di euro; rispetto ai compensi percepiti dall'Ente nel 2001 per la riscossione della suddetta imposta, si riscontra un incremento di 0,38 milioni di euro pari all'1,75%.

L'esercizio 2002 è stato fondamentale per l'estensione a regime delle procedure relative allo Sportello Telematico di cui al DPR 358/2000; sin dai primi mesi dell'anno è stato avviato da ACI e DTT un progetto di cooperazione avente lo scopo di predisporre piattaforme tecniche e procedure organizzative idonee a garantire un servizio di elevato livello qualitativo.

Dopo un primo periodo di sperimentazione, il 16 Dicembre 2002 è effettivamente entrata a regime la suddetta procedura con obbligo di contestuale presentazione delle formalità relative a passaggi di proprietà e rinnovi di immatricolazione/iscrizione; è stato rinviato, invece, al 2003, l'utilizzo delle nuove procedure per le prime immatricolazioni e iscrizioni PRA.

Nel corso del 2002 sono state inoltre predisposte le procedure per consentire, sempre nell'ambito di operatività del DPR 358/2000, il superamento della competenza

territoriale del PRA sia da parte dei punti di servizio esterni che presso gli Sportelli Telematici attivati negli uffici provinciali.

I punti di servizio esterni (delegazioni e studi di consulenza) che hanno prodotto istanza di attivazione con il sistema informativo ACI sono stati circa 4.000 al 31.12.2002.

Per effetto del DM 7/9/98 e del DLgs 193/2001, si è provveduto, inoltre, a predisporre un nuovo servizio per l'iscrizione telematica del fermo amministrativo accessibile dai concessionari della riscossione a seguito della stipula della relativa convenzione predisposta da ACI.

Tra le numerose innovazioni nei servizi del Pubblico Registro Automobilistico, occorre, infine, far riferimento all'attivazione delle visure PRA via internet con contestuale pagamento degli emolumenti da parte dell'utente tramite carta di credito.

L'incremento, sia pur contenuto, delle entrate della gestione PRA per emolumenti e diritti è da attribuire essenzialmente all'aumento dei trasferimenti di proprietà (le relative formalità presentano un aumento di circa l'1,48% rispetto al 2001) e delle formalità per radiazioni (+5,24% rispetto al 2001) mentre le prime iscrizioni si riducono di circa il 6,2% rispetto al 2001.

L'andamento delle entrate relative al primo trimestre dell'esercizio in corso sembra confermare le previsioni formulate nel bilancio per l'esercizio 2003.

Passando alle attività collaterali svolte nell'ambito della gestione PRA, il servizi relativi all'utilizzo della banca dati forniti agli Enti locali (per le contravvenzioni) ed ad altri operatori del settore automobilistico (per l'elaborazione di dati anagrafico-statistici) hanno determinato entrate per un importo di 7,13 milioni di euro con un incremento del 20% rispetto al 2001.

Le spese correnti (personale, spese per acquisizione di beni e servizi e altre spese generali di amministrazione e gestione) ammontano a 226,36 milioni di euro (+5,75% rispetto al 2001) e comprendono anche i costi relativi alla riscossione dell'imposta provinciale di trascrizione.

Le spese di funzionamento maggiormente significative riguardano:

(importi in milioni di euro)

DESCRIZIONE	SPESA 2002	SPESA 2001	Diff.	%
Oneri per il personale	104,5	105,8	-1,3	-1,24
Spese per il sistema informativo	55,1	42,8	+12,3	+28,73
Fitto locali	15,7	15,1	+0,6	+3,88
manutenzioni locali	4,8	4,5	+0,3	-7,10
spese postali	1,2	1,0	+0,2	+19,89
noleggi di bei informatici	1,5	3,8	-2,3	-59,31
assistenza e altri servizi informatici	0,6	1	+0,4	+65,00
IVA indetraibile	9,8	5,2	+4,6	+89,73

Occorre, inoltre, considerare che a carico della gestione PRA sono state imputate uscite per 2,6 milioni di euro relative ad ulteriori notificazioni delle radiazioni d'ufficio ex art.96 Codice della Strada; le suddette spese non sono attualmente ricomprese tra quelle finanziate dalla tariffa PRA.

Per quanto riguarda l'attività di riscossione dell'IPT (Imposta Provinciale di Trascrizione), l'incasso di 1.059 milioni di euro per conto delle Provincie è risultato in leggera diminuzione del 2,66% rispetto al 2001anche per effetto della citata disposizione normativa sugli eco-incentivi; a fronte di tale attività, l'Ente ha maturato entrate per 22,1 milioni di euro.

I 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/impiegare e dalla determinazione del ricorso all'indebitamento.

Si sono in precedenza evidenziati i risultati differenziali relativi al disavanzo di parte corrente e al disavanzo finanziario di competenza.

Relativamente al saldo netto da finanziare risultante dalla differenza tra entrate e spese finali (a esclusione, cioè, delle entrate per accensione di prestiti e spese per rimborsi di prestiti), si evidenzia un deficit di € 26.557.860,15 che misura il fabbisogno necessario per finanziare il deficit di parte corrente e gli impieghi in conto capitale al netto delle fonti finanziarie derivanti da disinvestimenti.

La differenza negativa, invece, tra entrate finali e spese complessive pari a €52.940.282,86 evidenzia la misura del ricorso all'indebitamento o all'utilizzo dell'avanzo di amministrazione; nel caso specifico, la suddetta differenza negativa risulta finanziata attraverso il ricorso all'indebitamento bancario per € 26.289.145,39, l'utilizzo dell'avanzo di amministrazione per €26.615.051,74 nonché le altre entrate del titolo III pari a €36.085,73 (di cui €8.414,40 per depositi cauzionali e € 27.671,33 per incassi per conto di AA.CC.).

ANALISI DELLA GESTIONE ECONOMICA

Il disavanzo economico dell'esercizio 2002 è stato pari a € 13.825.485,17 ed è costituito dalla somma del disavanzo di parte corrente (€ 9.624.683,86) e del disavanzo dei componenti non finanziari (€4.200.801,31).

PARTE CORRENTE

La prima parte del conto economico è costituita da quelle poste che, avendo natura prettamente finanziaria, sono ricomprese nel rendiconto finanziario e costituiscono il primo indicatore della gestione dell'Ente.

In merito a tali poste di bilancio si è diffusamente trattato nell'ambito dell'analisi delle tre gestioni.

COMPONENTI NON FINANZIARI

Di seguito si analizzano le poste costituenti la seconda parte del conto economico ed aventi natura non finanziaria :

AMMORTAMENTI BENI MATERIALI E IMMATERIALI E ONERI PLURIENNALI

Le aliquote applicate sui cespiti sono quelle previste dal D.M. 31 dicembre 1988 mentre la quota sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2002 è stata calcolata in ragione del 50% delle aliquote.

Tale minore ammortamento compensa comunque l'effettivo deperimento fisico dei beni interessati.

I beni di valore unitario inferiori a € 516,46 sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio così come previsto dalla vigente normativa.

Per gli acquisti di software applicativo, che costituiscono immobilizzazioni immateriali, gli oneri sono stati ripartiti in tre quote costanti.

Le quote d'ammortamento dell'esercizio 2002 sono di seguito esposte :

Ammortamenti	***Importi***
Immobili	702.345,54
Impianti, attrezzature, mobilio e macchine	2.357.603,72
Automezzi	163.887,82
Altri	96.827,10
Totale	**3.320.664,18**

ACCANTONAMENTI

Sono costituiti dalla quota dell'esercizio per l'adeguamento del Fondo di anzianità personale pari a € 8.888.502,66. Tale importo tiene conto delle variazioni delle retribuzioni dei dipendenti derivanti dall'applicazione dei contratti di lavoro e dalle progressioni di livelli retributivi.

VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE

Sono costituite da :

- cancellazione di residui attivi e passivi rispettivamente per € 112.196,46 e €18.084.477,10 milioni di euro a seguito dei provvedimenti approvati dal Consiglio Generale dell'Ente;

- plusvalenze su immobilizzazioni materiali per complessive € 621.803,48 di cui €2.194,42 per cessione di beni strumentali e € 619.609,06 per cessione di immobili;

- plusvalenze su partecipazioni pari a € 1.102.569,81 connesse alla cessione di titoli azionari della società Ala Service Assicurazioni Spa rispetto al valore di bilancio;

- variazioni patrimoniali negative su immobilizzazioni per € 475.181,79 connesse alla cancellazione di alcuni residui passivi relativi ad acquisti di beni patrimoniali;

- perdite su partecipazioni per € 8.442.126,44 relativi alle società controllate AciGlobal Spa per €6.188.595,40, Sestante Aci Spa per € 540.560,39, Aci Sport Spa per 1.172.970,65; trattasi di ripianamenti perdite finalizzati alla riorganizzazione e allo sviluppo dei servizi affidati dall'Ente alle suddette società.

RIMANENZE

Sono costituite da:

- rimanenze di prodotti destinati alla vendita che a fronte di un valore iniziale di €40.758,78 ammontano, alla fine dell'esercizio, a € 45.015,26; la valutazione di tali poste è stata riferita al valore di presumibile realizzo;

- rimanenze di valuta che a fronte di un valore iniziale di € 2.865.901,82 ammontano, alla fine dell'esercizio in esame, a €90.665,17; la valutazione di tali poste è stata effettuata utilizzando il cambio rilevato dalla Banca d'Italia al 31.12.02.

ANALISI DELLA GESTIONE PATRIMONIALE

PARTECIPAZIONI

La consistenza delle partecipazioni al 31.12.02 è di € 69.018.636,51 come risulta dalla tabella esposta nella pagina successiva; nel corso dell'esercizio si è proceduto al ripianamento perdite della società ACI Global Spa nonché all'acquisto di un'ulteriore partecipazione nella suddetta società pari al 47,48%; a conclusione della suddetta operazione, l'Ente detiene una quota del capitale sociale di Aci Global pari al 99,48%.

Inoltre, l'Ente ha provveduto:

- al ripianamento delle perdite nelle società Sestante ACI Spa e Acisport Spa rispettivamente per € 540.560,39 e € 1.712.970,75;
- alla sottoscrizione dell'aumento di capitale nella società ALA Service Assicurazioni SpA per €2.626.500.000 e alla successiva cessione del 41% del suddetto capitale sociale; a conclusione di tale operazione, l'Ente detiene il 10% del capitale sociale di Ala Service Assicurazioni Spa.

DIMOSTRAZIONE DELLE VARIAZIONI NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Società	Valore partecipazione ACI al 31/12/2001	Variazioni				Valore partecipazione ACI al 31/12/2002
		Acquisti/ Ripianamenti perdite	Cessioni di partecipazioni azionarie	Minusvalenze su partecipazioni	Plusvalenze su partecipazioni	
Aci Global S.p.A.	4.133.980,40	7.426.704,00	-	6.188.595,40		5.372.089,00
Sestante ACI S.p.A.	1.290.000,00	540.560,39	-	540.560,39	-	1.290.000,00
ACI Sport S.p.A.	509.490,00	1.712.970,65	-	1.712.970,65	-	509.490,00
ALA Service Assicurazioni S.p.A.	2.633.930,19	2.626.500,00	5.333.000,00		1.102.569,81	1.030.000,00
Altre partecipazioni non variate	*60.817.057,52*	-	-	-	-	*60.817.057,52*
Totale	69.384.458,11	12.306.735,04	5.333.000,00	8.442.126,44	1.102.569,81	69.018.636,51

VALORI MOBILIARI

SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 2002

SOCIETA'		%	Capitale sociale	Valore nominale Partecipazione Aci	Valore di bilancio
A.L.A. Service Assicurazioni S.p.A.	Milano	10%	10.300.000,00	1.030.000,00	1.030.000,00
Aci Sardegna - S.G.S. - S.p.A.	Cagliari	97%	928.800,00	900.936,00	900.936,00
L.E.A. s.r.l. l'Editrice dell'Automobile (in liquidazione)	Roma	100%	510.000,00	510.000,00	510.000,00
SARA Assicurazioni S.p.A. (az.ordin.)	Roma	54,57%	48.600.000,00	26.521.020,00	26.521.020,00
" " " (az.privil.)		50,54%	6.075.000,00	3.070.344,00	3.070.344,00
Aci Global S.p.A,	Roma	99,483%	5.400.000,00	5.372.089,00	5.372.089,00
Aci Informatica S.p.A.	Roma	100%	2.064.000,00	2.064.000,00	2.064.000,00
Progei S.p.A.	Roma	100%	4.160.000,00	4.160.000,00	22.759.405,79
Aci Vallelunga S.p.A.	Roma	99,98%	3.000.000,00	2.999.466,00	2.999.400,00
Sestante Aci S.p.A.	Roma	51,34%	2.374.000,00	1.290.000,00	1.290.000,00
Formula Grand Prix S.p.A.	Roma	99%	100.000,00	99.000,00	99.000,00
Guida Sicura s.r.l.	Roma	70%	100.000,00	70.000,00	70.000,00
Aci Consult s.r.l.	Roma	75,49%	936.000,00	706.551,00	706.551,00
Movitrack S.p.A.	Roma	100%	255.000,00	255.000,00	255.000,00
Aci Sport S.p.A.		99,9%	510.000,00	509.490,00	509.490,00
Aci Arnoldo Mondadori s.r.l.		50%	1.032.900,00	516.450,00	516.450,00
Valtur S.p.A. *	Roma	0,22%	51.567.711,00	111.252,00	111.252,00
A.A. Elisoccorso s.r.l.		50%	50.000,00	25.000,00	25.000,00
SI.TRA.CI. S.p.A. Soc. It. Traforo Ciriegia *	Cuneo	0,01%	8.100.000,00	1.161,00	1.161,00
CE.P.I.M. S.p.A. *	Parma	0,10%	6.642.928,32	6.972,72	6.972,72
Ancitel S.p.A. *	Roma	9,98%	1.087.232,50	108.465,00	108.465,00
Arc Transistance *		5%	750.000,00	37.500,00	37.500,00
Agenzia Radio Traffic s.r.l. *	Roma	35%	156.000,00	54.600,00	54.600,00
Totale					**69.018.636,51**

(*) Trattasi di partecipazioni non significative rientranti comunque nei fini istituzionali dell'Ente

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI E IMMATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione. Nel costo sono compresi gli oneri accessori e i costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Le immobilizzazioni sono sistematicamente ammortizzate in ogni esercizio a quote costanti sulla base di aliquote economico-tecniche determinate in relazione alle residue possibilità di utilizzo dei beni.

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, inclusivo degli oneri accessori ed ammortizzate sistematicamente per il periodo della loro prevista utilità futura.

Gli acquisti in corso accolgono l'insieme di impegni finanziari relativi ai beni strumentali che, alla chiusura dell'esercizio, non sono stati ancora presi in carico dall'Ente o non sono stati ancora utilizzati nel ciclo produttivo; all'atto della presa in carico e della successiva utilizzazione nel ciclo produttivo, tali valori vengono girati ai conti delle immobilizzazioni materiali e sottoposti ad ammortamento.

Categoria	Valore Inventario al 31.12.2002	Acquisti	Giroconto da acquisti in corso	Vendite	Utilizzo Fondo ammort.to	Utilizzo Fondi di rivalutazione	Plusvalenze	Minusvalenze	Valore Inventario al 31.12.2002
Edifici e terreni	27.173.445,64	33.060,39	140.843,41	534.577,95	145.730,73	143.052,90	619.609,06		27.143.596,92
Costruzioni in corso	1.138.561,46	27.840,00	-140.843,41					310.585,23	714.972,82
Acquisto in corso immobili	3.634.565,43								3.634.565,43
Totale categoria	**31.946.572,53**	**60.900,39**	**0,00**	**534.577,95**	**145.730,73**	**143.052,90**	**619.609,06**	**310.585,23**	**31.493.135,17**
Impianti, attrezzature, mobilio, macchine, macchinari	40.523.711,15	1.524.323,45	1.658.236,03						43.706.270,63
Automezzi	302.770,69	1.519.147,96	27.707,38	2.194,42	20.455,35		2.194,42		1.829.170,68
Beni immateriali	3.240.803,23	42.398,61	56.967,17						3.340.169,01
Acquisti in corso	3.630.649,67	1.223.107,38	-1.742.910,58					164.596,56	2.946.249,91
Totale categoria	**47.697.934,74**	**4.308.977,40**	**0,00**	**2.194,42**	**20.455,35**	**0,00**	**2.194,42**	**164.596,56**	**51.821.860,23**

FONDO LIQUIDAZIONE INDENNITA' ANZIANITA' PERSONALE

Alla data del 31.12.2002 la consistenza del Fondo di quiescenza del personale dipendente è di €79.005.534,72 come appresso dimostrato:

Fondo al 31.12.2001	**76.712.288,54**
- quota accantonamento 2002	**8.888.502,66**
- utilizzo per personale cessato dal servizio	**6.595.256,48**
Fondo al 31.12.2002	**79.005.534,72**

L'utilizzo del fondo corrisponde alla liquidazione di n.111 persone cessate dal servizio nel corso dell'anno. Il fondo accantonato è destinato a coprire la quiescenza dei 3.475 dipendenti in servizio al 31.12.02

DISPONIBILITA' LIQUIDE

La situazione di liquidità emergente dalla situazione patrimoniale risulta essere la seguente:

Tipologia	Esercizio 2002	Esercizio 2001
Anticipazioni passive Istituto Cassiere	**-26.289.145,39**	**0**
Conti Correnti Postali disponibili	**+2.566.460,24**	**+1.016.163,29**
Banca d'Italia	**+3.615,20**	**+14.861.967,71**
Altre disponibilità	**+1.475.987,18**	**+3.893.705,56**

Sussistono, inoltre, conti correnti indisponibili presso l'amministrazione postale per riscossioni effettuate in relazione alla vecchia convenzione tasse con il Ministero delle Finanze per € 21.269.178,69.

Risultano, infine, ordinativi di entrata in corso di emissione al 31.12.02 pari a €66.679.887,62 mentre quelli di uscita ammontano a €6.293.652,94.

ANALISI DELLA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA

RISULTANZE SINTETICHE

La situazione amministrativa presenta un avanzo di €49.606.523,80 come figura dal seguente prospetto di sintesi:

Disavanzo di cassa al 01/01/02	**-6.345.681,92**
Riscossioni	**1.914.997.818,81**
Pagamenti	**1.947.765.577,69**
Residui attivi	**642.299.856,18**
Residui passivi	**553.579.891,58**
Avanzo d'amministrazione al 31/12/02	**49.606.523,80**

L'avanzo di amministrazione passa da € 58.249.292,28 a € 49.606.523,80 per effetto :

- del disavanzo della gestione finanziaria dell'esercizio pari a € 26.615.051,74;
- del passaggio dall'avanzo di cassa di € 6.345.681,92 al 31.12.2001 al disavanzo di cassa di € 39.113.440,80 al 31.12.2002;
- dei provvedimenti di variazione dei residui che hanno comportato una riduzione di quelli passivi pari a € 18.084.477,10 e di quelli attivi di €112.196,46;

PAGINA BIANCA