

3.2 FONDO INDENNITA' ANZIANITA' PERSONALE

Alla data del 31.12.2004 la consistenza del Fondo di quiescenza del personale dipendente è di € 86.565.361,22 come indicato nella tabella 3.2:

Descrizione voci	Calcolo del fondo
Fondo al 31.12.2003	85.333.250,84
quota accantonamento 2004	7.019.938,00
utilizzo fondo per personale cessato dal servizio	5.787.827,62
Fondo al 31.12.2004	86.565.361,22

Tabella 3.2– Fondo indennità personale

L'accantonamento del fondo è costituito dalla quota dell'esercizio per l'adeguamento del Fondo di anzianità personale pari a € 7.019.938,00.

Tale importo tiene conto delle variazioni delle retribuzioni dei dipendenti derivanti dall'applicazione dei contratti di lavoro e delle progressioni di livelli retributivi.

L'utilizzo del fondo corrisponde alla liquidazione di n. 101 persone cessate dal servizio nel corso dell'anno. Il fondo accantonato è destinato a coprire la quiescenza dei 3.404 dipendenti in servizio al 31.12.2004.

Si segnala, peraltro, che del Fondo, pari a 86,6 milioni di euro, risultano effettuati versamenti finanziari presso l'istituto di assicurazione INA pari a € 19.905.214,11.

4. GESTIONE ECONOMICO-PATRIMONIALE

4.1 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene.

Per quanto concerne gli ammortamenti, si specifica che gli stessi sono stati calcolati a quote costanti sulla base della durata utile del cespite e del suo sfruttamento nella fase produttiva.

Le aliquote applicate sui cespiti sono quelle illustrate nella tabella 4.1.1:

%	Tipologia cespite
3,00	IMMOBILI
20,00	MACCHINE ELETTRICHE ED ELETTRONICHE
7,50	IMPIANTI
25,00	AUTOMEZZI
12,00	MOBILIO E ARREDI
15,00	ATTREZZATURE VARIE

Tabella 4.1.1 – Aliquote di ammortamento

La quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2004 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.

In particolare, si segnala che l'importo di € 3.634.565,43 è relativo a impegni assunti a favore dell'Automobile Club di Brescia per l'acquisizione di una unità immobiliare da destinare a uffici dell'Ente.

Nella tabella 4.1.2 vengono rappresentate le variazioni delle immobilizzazioni materiali registrate nel corso del 2004. In particolare:

- nella *colonna B* è indicato il valore di acquisto o produzione del bene comprensivo degli oneri accessori iscritto nella situazione patrimoniale alla data del 31.12.2003
- nella *colonna C ed E* sono riportati gli acquisti e le vendite dei cespiti il cui importo trova perfetta corrispondenza rispettivamente con le categorie 11^A e 12^A di uscita e di entrata del rendiconto finanziario

CLUB

- nella *colonna D* sono indicati gli acquisti in corso relativi all'insieme di impegni finanziari su 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
- nella *colonna F* sono rappresentate le plusvalenze e minusvalenze patrimoniali derivanti da cessioni o dismissioni di beni. In particolare, le minusvalenze si riferiscono alla vendita di maggior parte degli automezzi adibiti ai servizi generali dell'Ente con la successiva attivazione di un contratto di noleggio a lungo termine mentre le plusvalenze attengono alla cessione degli immobili di Teramo e Tubre (BZ)
- nella *colonna G* è illustrato l'utilizzo del fondo di ammortamento per €285.580,85 e del fondo di rivalutazione monetaria ex Leggi 576/75 e 72/83 per € 5.519,82 relativamente ai beni ceduti
- nella *colonna H* sono espressi i valori patrimoniali al 31.12.2004
- nella *colonna I* è esposto l'importo del fondo di ammortamento maturato alla data del 31.12.2003
- nella *colonna L e M* sono evidenziati gli accantonamenti e gli utilizzi del fondo ammortamento nel corso dell'esercizio 2004
- nella *colonna N* è indicato il valore del fondo al 31.12.2004.

IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI											
Descrizione	Valore d'inventario						Ammortamento				
	Valori al 31.12.2003	Acquisti	Giroconto acq. in corso	Vendite	Plusvalenze e minusvalenze	Utilizzo f/di amm.to e f/di rivalutazione	Valori al 31/12/2004	Fondo amm. al 31.12.2003	Quota d'esercizio	Utilizzo f/do ammortamento	Fondo amm. al 31.12.2004
A	B	C	D	E	F	G	H= B+C+D-E+F-G	I	L	M	N
Edifici e terreni	27.500.865,93	75.604,94	159.321,84	426.205,50	431.725,30	34.314,10	27.706.998,41	12.908.385,27	717.981,39	28.794,30	13.597.572,36
Costruzioni in corso	415.086,46	210.664,72	-159.321,84	-	-	-	466.429,34	-	-	-	-
Acquisto in corso immobili	3.634.565,43	-	-	-	-	-	3.634.565,43	-	-	-	-
Impianti	6.644.529,35	310.210,47	740.861,39	-	-	-	7.695.601,21	1.895.685,42	465.040,39	-	2.360.725,81
Mobilio	10.488.506,97	52.128,04	151.787,33	-	-	-	10.692.422,34	8.933.296,82	305.859,91	-	9.239.156,73
Macchine elettriche, elettroniche, elettrocontabili	12.931.636,70	336.895,12	85.205,34	-	-	-	13.353.737,16	11.026.088,62	626.900,29	-	11.652.988,91
Automezzi	1.824.893,38	-	-	31.400,00	-37.253,52	256.786,57	1.499.453,29	783.360,40	365.526,15	256.786,55	892.100,00
Attrezzature	593.792,32	63.078,58	21.483,50	-	-	-	678.354,40	423.328,01	45.352,99	-	468.681,00
Immobilizzazioni PRA	15.685.572,93	111.026,87	67.568,29	-	-	-	15.864.168,09	4.513.515,66	1.179.758,96	-	5.693.274,62
Acquisti in corso immobilizzazioni	1.209.297,82	1.591.698,49	-1.066.905,85	-	-3.614,85	-	1.730.475,61	-	-	-	-
TOTALE	80.928.747,29	2.751.307,23	0,00	457.605,50	390.856,93	291.100,67	83.322.205,28	40.483.660,20	3.706.420,08	285.580,85	43.904.499,43

Tabella 4.1.2 – Immobilizzazioni materiali

4.2 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Le immobilizzazioni immateriali sono contabilizzate al costo di acquisizione incrementato degli oneri accessori al netto degli ammortamenti portati direttamente in deduzione dai valori originari dei beni.

Il periodo di ammortamento dei suddetti beni è stabilito in tre esercizi e riflette la residua durata di utilizzazione degli stessi.

Tali immobilizzazioni pari a € 488.139,07 si compongono interamente di prodotti software utilizzati per le attività gestionali dell'Ente riferiti agli esercizi 2002, 2003 e 2004.

Gli acquisti in corso, pari a € 236.625,33, accolgono l'insieme di impegni finanziari relativi ai beni immateriali che, alla chiusura dell'esercizio, non sono stati ancora utilizzati; all'atto della successiva utilizzazione, tali valori vengono girati ai conti delle immobilizzazioni immateriali e sottoposti ad ammortamento in conto.

Nella Tabella 4.2.1 sono rappresentate le variazioni delle immobilizzazioni immateriali registrate nel corso del 2004.

IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI							
Descrizione	Valori netti al 31.12.2003	Acquisti	Giroconto acq. in corso	Vendite	Plusvalenze e minusvalenze	Quota d'esercizio	Valori netti al 31/12/2004
A	B	C	D	E	F	G	H
Software	467.895,17	211.061,25	3.313,17	-	-	194.130,52	488.139,07
Acquisti in corso	44.311,45	195.627,05	-3.313,17	-	-	-	236.625,33
TOTALE	512.206,62	406.688,30	0,00	0,00	0,00	194.130,52	724.764,40

Tabella 4.2.1 – Immobilizzazioni immateriali

4.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

La consistenza delle partecipazioni al 31.12.2004 è pari a € 88.238.258,46 come risulta dalla tabella 4.3.1

Il criterio di valutazione è quello del costo di acquisizione ridotto delle perdite durevoli di valore.

Nella tabella 4.3.1 si dà illustrazione delle variazioni intervenute nel valore delle immobilizzazioni finanziarie. In particolare:

- nella *colonna C* sono riportate le operazioni di aumento capitale sociale, ricapitalizzazione e/o di ripianamento delle perdite intervenute nell'esercizio tramite versamenti finanziari da parte dell'Ente. In particolare, l'importo totale di € 8.022.599,69 tiene conto sia del ripianamento delle perdite di alcune società controllate per € 7.507.599,69 sia dell'aumento di capitale sociale della società Ala Assicurazione S.p.A. per € 515.000,00.

Il totale della colonna C trova perfetta corrispondenza nella categoria 13[^] delle uscite del rendiconto finanziario dell'Ente

- nella *colonna D* vengono quantificate le operazioni di cessione delle partecipazioni e/o rimborso di capitale sociale effettuate nel corso dell'esercizio. L'importo totale di € 15.538,04 si riferisce al rimborso di parte del capitale sociale a seguito della cessazione delle società Formula Grand Prix S.p.A. ed Elisoccorso s.r.l.

Il totale della colonna D trova perfetta corrispondenza nella categoria 13[^] delle entrate del rendiconto finanziario dell'Ente

- nella *colonna F* è riportato l'insieme delle minusvalenze su partecipazioni che hanno un'incidenza economica sul bilancio dell'Ente sia per effetto di interventi finanziari sul patrimonio (per € 7.611.061,65) sia per azzeramento di capitale sociale a seguito di cessazione delle società stesse (L.E.A. srl per € 510.000,00, F.G.P. spa per € 90.993,65 , Elisoccorso srl per € 17.468,31).

Nelle Tabelle 4.3.2 e 4.3.3 sono riportate rispettivamente le partecipazioni ACI in società controllate e collegate ai sensi dell'art. 2359 cod. civ. e quelle non qualificate.

I valori iscritti nelle tabelle su indicate si riferiscono ai bilanci approvati dai consigli di amministrazione delle rispettive società e in corso di deliberazione da parte delle relative assemblee.

DIMOSTRAZIONE DELLE VARIAZIONI NELLE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE							
Società	Valore partecipazione ACI al 31/12/2003	Variazioni					Valore partecipazione ACI al 31/12/2004
		Acquisti/Ripianamenti perdite con incidenza finanziaria nel bilancio dell'Ente	Cessioni di partecipazioni azionarie e rimborso capitale sociale	Giroconto da acquisti in corso	Minusvalenze su partecipazioni	Plusvalenze su partecipazioni	
A	B	C	D	E	F	G	H
Aci Global S.p.A.	2.487.293,00	4.000.000,00	-	-	4.000.000,00	-	2.487.293,00
Valtur S.p.A.	111.252,00	201.071,69	-	-	201.071,69	-	111.252,00
ALA Assicurazioni S.p.A.	1.030.000,00	515.000,00	-	-	-	-	1.545.000,00
LEA s.r.l. in liquidazione	510.000,00	-	-	-	510.000,00	-	-
Formula Grand Prix S.p.A. in liquidazione	99.000,00	-	8.006,35	-	90.993,65	-	-
Elisoccorso s.r.l. in liquidazione	25.000,00	-	7.531,69	-	17.468,31	-	-
Ventura S.p.A.	4.521.417,95	3.306.528,00	-	-	3.306.528,00	-	4.521.417,95
Altre partecipazioni non variate	79.573.295,51	-	-	-	-	-	79.573.295,51
Totale	88.357.258,46	8.022.599,69	15.538,04	-	8.126.061,65	-	88.238.258,46

Tabella 4.3.1 – Variazioni intervenute nelle immobilizzazioni finanziarie

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PARTECIPAZIONI ACI: SOCIETA' CONTROLLATE E COLLEGATE ART. 2359 c.c.						
Denominazione	Sede	Capitale Sociale	Risultato d'esercizio	*	Quota posseduta %	Valore di bilancio ACI al 31/12/2004
A	B	C	D	E	F	G
Sara assicurazioni S.p.A.	Via Po, 20 - ROMA	54.675.000,00	33.124.612,00	C.d.A.	54,12	29.591.364,00
Aci Global S.p.A.	Via S. Cannizzaro, 83/a - ROMA	2.487.293,00	3.812.219,00	C.d.A.	100	2.487.293,00
Progei S.p.A.	Via Solferino, 32 - ROMA	4.160.000,00	-591.269,00	C.d.A.	100	22.759.405,79
Targasys s.r.l.	C.so Settembrini, 215 -TORINO	4.322.040,00	887.605,00	C.d.A.	25	18.557.000,00
Aci Valledlunga S.p.A.	Via Marsala, 8 - ROMA	3.800.000,00	56.293,00	C.d.A.	99,98	3.759.400,00
Aci Informatica S.p.A.	Via Fiume delle Perle, 24 - ROMA	2.064.000,00	595.403,00	C.d.A.	100	2.064.000,00
Ventura S.p.A.	Via Comune Antico, 43 - MILANO	2.350.000,00	-3.457.229,00	C.d.A.	100	4.521.417,95
Aci sardegna - S.G.S - S.p.A.	Via San Simone, 60 - CAGLIARI	928.800,00	419,00	C.d.A.	97	900.936,00
Aci Consult s.r.l.	Via Magenta, 5 - ROMA	936.000,00	126.015,00	C.d.A.	75,49	706.551,00
Aci Mondadori s.r.l.	Via Bianca di Savoia, 12 -MILANO	1.032.900,00	84.013,00	C.d.A.	50	516.450,00
Aci Sport S.p.A.	Via Solferino, 32 - ROMA	510.000,00	2.156,00	C.d.A.	99,9	509.490,00
Agenzia Radio Traffic s.r.l.	C.so Venezia, 43 - MILANO	156.000,00	109.871,00	C.d.A.	35	54.600,00
TOTALE						86.427.907,74
* bilancio approvato dal Consiglio di Amministrazione ed in corso di approvazione da parte dell'Assemblea delle rispettive società						

Tabella 4.3.2 – Partecipazione ACI in società controllate e collegate

Denominazione	Sede	Capitale Sociale	Risultato d'esercizio	Quota posseduta	Valore di bilancio ACI al 31/12/2004
A	B	C	D	E	F
				%	€
ALA Assicurazioni SpA**	Via Comune Antico, n. 43 - MILANO	15.450.000,00	3.088.857,00	10,00%	1.545.000,00
Ancitel S.p.A.*	Via dei Prefetti, 46 - ROMA	1.087.232,50	113.595,00	9,98%	108.465,00
Arc Transistance*		750.000,00	n.d.	5,00%	37.500,00
CE.P.I.M. S.p.A.*		6.642.928,32	n.d.	0,10%	6.972,72
SI.TRA.Ct. S.p.A Soc. It. Traforo Ciriegio*		8.100.000,00	-954.520,00	0,01%	1.161,00
TOTALE					1.810.350,72
* trattasi di partecipazioni non significative rientranti comunque nei fini istituzionali dell'Ente					
** approvato dal CdA					

Tabella 4.3.3 – Partecipazione ACI in società non qualificate

Nella tabella 4.3.4 vengono illustrate le variazioni del fondo di svalutazione delle immobilizzazioni finanziarie. Al riguardo occorre segnalare che detto fondo di importo pari a € 636.763,28 al 31.12.2003 è stato interamente utilizzato rettificando in tal modo il valore delle perdite su partecipazioni esposte nella voce H delle componenti negative del conto economico.

Descrizione voci	Variazione fondo
Fondo svalut.imm.ni fin. al 31.12.2003	636.763,28
quota accantonamento 2004	0,00
utilizzo	636.763,28
Fondo al 31.12.2004	0,00

Tabella 4.3.4 – Variazioni del f/do svalutazione immobilizzazioni finanziarie

4.4 RATEI, RISCONTI E RIMANENZE

RATEI

Nei ratei attivi e passivi sono iscritti i proventi e i costi di competenza dell'esercizio ma la cui manifestazione finanziaria si verificherà nell'esercizio successivo.

Nella tabella 4.4.1 si dà sintetica illustrazione dei ratei passivi distinti per natura:

Descrizione	Ratei passivi
Spese per utenze	59.865,47
Quote F.I.A.	63.421,00
Totale	123.286,47

Tabella 4.4.1 – Ratei passivi

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 dell'esercizio successivo.

Nella tabella 4.4.2 vengono riportati gli importi dei risconti attivi distinti per natura:

Descrizione	Risconti attivi
Spese per forniture di servizi	77.530,92
Spese per abbonamenti e pubblicazioni	12.036,55
Spese per fitto locali e manutenzione immobili	1.280.818,58
Spese per polizze assicurative	21.519,04
Totale	1.391.905,09

Tabella 4.4.2 – Risconti attivi

RIMANENZE

Sono costituite da rimanenze di prodotti cartografici ed editoriali destinati alla vendita che a fronte di un valore iniziale di € 19.452,98 ammontano, alla fine dell'esercizio, a € 33.994,51; la valutazione di tali poste è stata riferita al valore di presumibile realizzo.

4.5 RESIDUI ATTIVI

I residui attivi al 31.12.2004 ammontano a € 233.507.996,43 con una diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, di circa 66,4 milioni di euro pari al 22,14%. Nella tabella 4.5.1 si rappresenta una riclassificazione degli stessi per tipologia e scadenza, evidenziando quelli di maggiore significatività raggruppati in categorie omogenee:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Residui Attivi				
verso le Amministrazioni Statali per prest.ni di servizi	9.125.266,60	-	-	9.125.266,60
verso Enti locali e altri Enti Pubblici per trasferimenti	1.640.113,83	-	-	1.640.113,83
verso Enti locali e altri Enti Pubblici per prestazioni di servizi	982.257,30	-	-	982.257,30
verso Enti federati	51.699.654,71	5.198.425,89	13.987.490,80	70.885.571,40
verso società controllate e collegate	15.614.945,63	10.042.821,31	6.283.977,28	31.941.744,22
verso Ministero dell'Economia e Finanze per P.R.A.	13.344.453,78	-	-	13.344.453,78
verso Regioni per servizi tasse automobilistiche	33.512.990,30	-	-	33.512.990,30
verso delegazioni per servizi tasse automobilistiche	4.559.497,93	-	-	4.559.497,93
verso UU.PP. e ag. STA per riversamenti incassi P.R.A.	15.721.717,72	-	-	15.721.717,72
verso Agenzie Automobilistiche per servizi connessi allo S.T.A.	1.599.418,11	-	-	1.599.418,11
verso dipendenti	2.568.150,41	-	-	2.568.150,41
verso clienti per diverse prestazioni di servizi	23.246.865,09	-	-	23.246.865,09
verso aa.cc. esteri e clienti diversi per documenti turistici e lettere di credito	3.324.010,47	-	-	3.324.010,47
verso diversi clienti per gestione del patrimonio immobiliare	3.171.874,31	-	-	3.171.874,31
diversi	17.884.064,96	-	-	17.884.064,96
Totale residui attivi	197.995.281,15	15.241.247,20	20.271.468,08	233.507.996,43

Tabella 4.5.1 – Residui attivi

Con riferimento al prospetto di cui sopra, occorre considerare che:

- 1) per il recupero dei residui attivi verso Enti federati, l'Ente ha posto in essere idonee iniziative aventi per oggetto la definizione di piani di rientro e/o acquisizione del patrimonio immobiliare degli stessi Aa.CC.;
- 2) i residui attivi verso società controllate e collegate attengono principalmente a finanziamenti a medio e lungo termine che l'Ente ha concesso per la realizzazione delle attività istituzionali delegate alle società stesse e per le attività di acquisizione immobiliare da parte della società ACI Progei S.p.A.

- 3) i crediti verso il Ministero dell'Economia e delle Finanze sono relativi alle formalità P.R.A. connesse alla Legge n.178 del 10/08/2002 in materia di eco-incentivi;
- 4) nella voce "diversi" si raccolgono tutti i residui rimanenti facenti capo a diversi clienti, per importi singoli non significativi e non riconducibili ad una medesima categoria omogenea.

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 in relazione ai crediti del P.R.A. in sofferenza nei confronti di agenzie operanti nello sportello telematico dell'automobilista.

Nella tabella 4.5.2 si evidenzia la variazione rispetto all'esercizio precedente:

descrizione voci	calcolo del fondo
Fondo al 31.12.2003	299.545,00
quota accantonamento 2004	582.986,57
utilizzo	0,00
Fondo al 31.12.2004	882.531,57

Tabella 4.5.2 – Fondo svalutazione crediti

4.6 RESIDUI PASSIVI

I residui passivi al 31.12.2004 ammontano a € 165.791.670,67 con una diminuzione, rispetto all'esercizio precedente, di circa 67,3 milioni di euro pari al 28,87%. Di seguito si rappresenta una riclassificazione degli stessi per tipologia e scadenza, evidenziando quelli di maggiore significatività raggruppati in categorie scadenze:

Descrizione	Entro 12 mesi	Oltre 12 mesi	Oltre 5 anni	Totale
Residui Passivi				
verso dipendenti per retribuzioni e oneri accessori	15.544.172,81	-	-	15.544.172,81
verso Enti previdenziali e assistenziali su retribuzione del personale	7.802.608,94	-	-	7.802.608,94
Verso beneficiari diversi per ritenute operate al personale dipendente	1.940.622,80	-	-	1.940.622,80
verso fornitori diversi per oneri accessori alle spese del personale	810.406,83	-	-	810.406,83
verso beneficiari diversi per trasferimenti passivi	1.822.114,00	-	-	1.822.114,00
verso Enti federati	5.504.782,73	-	-	5.504.782,73
verso società controllate e collegate	42.005.336,22	-	-	42.005.336,22
verso Erario per ritenute fiscali	3.977.618,10	-	-	3.977.618,10
verso Erario per imposta di bollo	20.496.519,24	-	-	20.496.519,24
verso Erario per oneri tributari (IRES + IRAP)	1.506.782,73	-	-	1.506.782,73
verso Regioni e Ministero dell'Economia per tasse automobilistiche ante 1999	8.788.262,11	-	-	8.788.262,11
verso province per I.P.T.	17.269.466,31	-	-	17.269.466,31
verso aa.cc. esteri e forn. diversi per doc.i turistici, let. di cred. e tessere autostr.	881.785,84	-	-	881.785,84
verso delegazioni per gestione tasse automobilistiche	4.746.761,50	-	-	4.746.761,50
verso beneficiari diversi per acquisto immobilizzazioni materiali	1.082.383,42	-	-	1.082.383,42
verso Poste Italiane per spese di notifica e postali	10.962.655,28	-	-	10.962.655,28
diversi*	20.649.391,81	-	-	20.649.391,81
Totale residui passivi	165.791.670,67	-	-	165.791.670,67

*nella voce "diversi" si raccolgono tutti i residui rimanenti facenti capo a diversi fornitori, per importi singoli non significativi, non riconducibili ad una categoria omogenea.

Tabella 4.6 – Residui passivi

4.7 VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE

Le variazioni patrimoniali straordinarie sono costituite da:

- riduzioni di attività patrimoniali per € 3.614,85 conseguenti alla cancellazione di impegni finanziari relativi all'acquisto di immobilizzazioni materiali;
- insussistenze attive per € 164.957,94 da attribuire alla ricognizione di alcune partite patrimoniali;
- minusvalenze per € 37.253,52 su cessione di beni materiali;
- minusvalenze su partecipazioni così come ampiamente illustrato nel paragrafo 4.3 "immobilizzazioni finanziarie";
- cancellazione di residui attivi e passivi rispettivamente per € 4.938.874,93 e € 5.973.695,80 a seguito dei provvedimenti approvati dal Consiglio Generale dell'Ente così come evidenziato nella tabella 4.7:

CANCELLAZIONE RESIDUI			
anno 2004			
	Residui attivi	Residui passivi	Effetti sulla situazione amministrativa
I PROV.	926.120,01	3.318.853,78	2.392.733,77
II PROV.	105.152,86	776.058,10	670.905,24
III PROV.	3.453.508,57	891.417,40	-2.562.091,17
IV PROV.	454.093,49	987.366,52	533.273,03
Totale	4.938.874,93	5.973.695,80	1.034.820,87

Tabella 4.7 – Cancellazione residui

4.8 DISPONIBILITA' LIQUIDE

Nella tabella 4.8 viene data dimostrazione della composizione delle disponibilità liquide emergente dalla situazione patrimoniale:

Tipologia	Esercizio 2004	Esercizio 2003
Anticipazioni passive Istituto Cassiere	-15.333.871,50	-34.735.431,34
Conti Correnti Postali disponibili	489.706,83	1.073.288,85
Depositi presso Banca d'Italia	-	19.126.905,66
Altre disponibilità	417.780,69	958.134,19

Tabella 4.8 – Disponibilità liquide

In merito alla voce "Depositi presso Banca d'Italia" occorre considerare che nel corso del 2004 l'Ente è uscito dal Sistema di Tesoreria Unica provvedendo in tal senso alla chiusura della Contabilità Speciale.

Le voci "conti correnti postali disponibili" e "altre disponibilità liquide" si riferiscono a liquidità affluite rispettivamente presso i depositi postali e gli uffici decentrati dell'Ente negli ultimi giorni dell'anno e non ancora trasferiti presso l'Istituto Cassiere con corrispondente emissione di reversali.

Sussistono, inoltre, conti correnti indisponibili presso l'amministrazione postale per riscossioni effettuate in relazione alla vecchia convenzione tasse con il Ministero delle Finanze per € 8.788.262,11; tali somme verranno versate, ai rispettivi beneficiari, non appena completate le attività di ripartizione degli importi.

Risultano, infine, ordinativi di incasso in corso di emissione al 31.12.2004 pari a €3.017.153,96 mentre quelli di pagamento ammontano a € 273.125,77.

4.9 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Nella tabella 4.9 si illustrano le variazioni delle poste del patrimonio netto intervenute nel corso dell'esercizio:

Descrizione	Valore al 31.12.2004	Valore al 31.12.2003	Variazioni
riserva da conversione euro	-	2,59	-2,59
fondi di rivalutazione	4.074.003,70	4.079.523,50	-5.519,80
riserve tassate	13.424.645,87	13.424.643,28	2,59
avanzi economici esercizi precedenti	99.464.492,65	87.640.042,09	11.824.450,56
avanzo economico dell'esercizio	3.817.162,60	11.824.450,46	-8.007.287,86

Tabella 4.9 – Variazione del patrimonio netto

Nella voce avanzi economici esercizi precedenti del 2004 è stato riportato l'avanzo economico dell'esercizio 2003.

4.10 CONTI D'ORDINE

Si riportano informazioni sulla composizione e natura degli impegni assunti e la cui indicazione è utile a valutare la situazione finanziaria e patrimoniale dell'Ente specificando quelli relativi alle società controllate e collegate.

Rischi assunti dall'EnteGARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE

1. Fidejussioni

FIDEJUSSIONI PRESTATE A GARANZIA DI TERZI

Soggetto DEBITORE (beneficiario)	Valore fidejussione al 31/12/2004	Valore fidejussione al 31/12/2003
AUTOMOBILE CLUB VARI	€ 2.166.536,69	€ 3.171.045,33
B.N.A. PER PRESTITI AL PERSONALE DIPENDENTE	€ 3.098.741,39	€ 3.098.741,39
TOTALE	€ 5.265.278,08	€ 6.269.786,72

Tabella 4.10.1 – Fidejussioni dirette prestate a garanzia di terzi