

4.2 VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE

4.2.1 VARIAZIONI PATRIMONIALI DI NATURA FINANZIARIA

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 in situazione amministrativa.

VARIAZIONI NEI RESIDUI			
DATA PROVVEDIMENTO	RESIDUI ATTIVI	RESIDUI PASSIVI	EFFETTI SULLA SITUAZIONE AMMINISTRATIVA
A	B	C	D= C-B
Luglio 2005	- 626.873,60	- 870.252,30	243.378,70
Ottobre 2005	- 203.930,27	- 421.527,51	217.597,24
Aprile 2006	- 423.697,43	- 5.273.601,17	4.849.903,74
TOTALE	- 1.254.501,30	- 6.565.380,98	5.310.879,68

Tabella 4.2.1 – Variazione nei residui

4.2.2 VARIAZIONI PATRIMONIALI DI NATURA NON FINANZIARIA

VARIAZIONI PATRIMONIALI NON FINANZIARIE			
POSITIVE		NEGATIVE	
A	B		C
Plusvalenze su immobili	600.000,00	Perdite su partecipazioni	3.800.000,00
-	-	Variazioni su immobilizzazioni materiali	108.843,32
-	-	Variazioni su crediti	8.005,08
-	-	Insussistenze attive	0,21
Totale	600.000,00	Totale	3.916.848,61

Tabella 4.2.2 – Variazioni patrimoniali non finanziarie

Trattasi, per le variazioni positive, della plusvalenza realizzata a seguito della cessione di una unità immobiliare sita nel comune di Vibo Valentia e per le variazioni negative di:

1. ripianamento delle perdite 2004 realizzate dalla controllata Ventura S.p.A. (si veda paragrafo 3.3);
2. riduzioni di attività patrimoniali per € 108.843,32 di cui € 61.419,36 conseguenti alla cancellazione di impegni finanziari relativi all'acquisto di immobilizzazioni materiali e € 47.423,96 da attribuire alla ricognizione di alcune partite patrimoniali;
3. variazioni patrimoniali su crediti per € 8.005,08 relativi alla avvenuta transazione con l'A.C. Latina inerente l'occupazione del locale immobile da parte dell'Ufficio provinciale dell'Ente.

4.3 RATEI, RISCONTI E RIMANENZE

Ratei, risconti e rimanenze finali trovano collocazione, oltre che in situazione patrimoniale, nella seconda parte del conto economico.

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

4.4 GESTIONE FINANZIARIA

4.4.1 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

Nelle tabelle 4.4.1 e 4.4.2 si propone il dettaglio dei proventi ed oneri finanziari.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

PROVENTI FINANZIARI			
DESCRIZIONE	31.12.2005	31.12.2004	SCOSTAMENTO
Interessi e premi su titoli a reddito fisso	-	1.527,70	-1.527,70
Dividendi ed altri proventi su titoli azionari ed altre partecipazioni	15.235.139,22	13.149.541,48	2.085.597,74
Interessi su finanziamenti a società controllate	430.706,33	373.536,72	57.169,61
Interessi su depositi cauzionali	16.183,03	15.782,16	400,87
Interessi attivi su depositi bancari e conti correnti postali	224.789,16	256.936,78	-32.147,62
Interessi di mora su ritardati pagamenti clienti	28.408,39	2.799,43	25.608,96
Rendimento polizza INA	-	18.467,81	-18.467,81
Totale	15.935.226,13	13.818.592,08	2.116.634,05

Tabella 4.4.1– Proventi finanziari

ONERI FINANZIARI			
DESCRIZIONE	31.12.2005	31.12.2004	SCOSTAMENTO
Interessi passivi su anticipazioni bancarie	94.584,22	34.338,76	60.245,46
Spese e commissioni bancarie	670.740,86	621.387,26	49.353,60
Oneri su fidejussioni	65.080,17	61.384,64	3.695,53
Totale	830.405,25	717.110,66	113.294,59

Tabella 4.4.2– Oneri finanziari

In merito alle tabelle di cui sopra non si rilevano scostamenti di rilievo ad eccezione dei proventi per dividendi su partecipazioni percepiti dalle società Aci Global SpA, Sara Assicurazioni Spa e CEPIM SpA e oneri per interessi passivi da maggiori anticipazioni richieste nonché per spese e commissioni bancarie attribuibili ad operazioni RID peraltro riaddebitate alle agenzie STA.

5. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

5.1 INFORMAZIONI SUL PERSONALE

5.1.1 SPESE PER IL PERSONALE

Nel 2005 si registrano spese per il personale (Ctg. 2^a - Oneri per il personale in servizio) di 138,89 mil/€; tale importo è sostanzialmente invariato rispetto all'esercizio precedente.

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

GESTIONE	IMPORTO		VARIAZIONI	
	ANNO 2005	ANNO 2004	Importo	%
ISTITUZIONALE - PATRIMONIALE	12,05	12,29	-0,240	-1,95
TASSE	7,41	8,49	-1,077	-12,68
PRA	119,43	118,12	1,308	1,11
BILANCIO GENERALE	138,89	138,90	-0,01	-0,01

Tabella 5.1.1.1 – Spese per il personale

Il totale della spesa per il personale ha inciso nella misura dell'85,95% sulla gestione PRA (85,0% nel 2004), del 5,33% su quella Tasse (6,10% nel 2004) e del 8,72% su quella istituzionale (8,90% nel 2004).

Il numero dei dipendenti di ruolo nei due esercizi passa da 3.404 a 3.325 unità con una diminuzione del 2,3% rispetto all'esercizio precedente.

Concorrono alla spesa per il personale n. 22 dipendenti degli Automobile Club in posizione di temporaneo utilizzo (ex art. 68 Regolamento Organico), n. 9 giornalisti nonché n. 59 dipendenti con contratto a tempo determinato.

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

Da segnalare che il dato del personale a tempo indeterminato, quantificato in n. 3.325, è comprensivo di n. 16 unità di personale distaccato presso altri Enti.

TIPOLOGIA CONTRATTUALE	RISORSE AL 31.12.2004	INCREMENTI	DECREMENTI	RISORSE AL 31.12.2005
DIP. TEMPO INDETERMINATO*	3.404	18	97	3.325
DIP. TEMPO DETERMINATO	89	55	85	59
PERSONALE UTILIZZATO PROVENIENTE DA ALTRI	23	6	7	22
GIORNALISTI	8	1	-	9

*comprensivi alla data del 31.12.2005 di n. 16 unità di personale distaccato presso altri enti. All'inizio dell'anno erano 11 unità (n. 6 incrementi e n. 1 decremento).

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. 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.

XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

AREA DI INQUADRAMENTO E POSIZIONI ECONOMICHE	POSTI IN ORGANICO	POSTI RICOPERTI	DIFFERENZA
a	b	c	d= c-b
A1	9	7	- 2
A2	20	21	1
B1	377	227	- 150
B2	532	522	- 10
C1	1.254	1.218	- 36
C3	760	746	- 14
C4	462	443	- 19
PROFESSIONISTI	16	15	- 1
DIRIGENTI SECONDA FASCIA	112	106	- 6
DIRIGENTI PRIMA FASCIA	20	20	-
TOTALE	3.562	3.325	- 237

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 a tempo determinato viene analizzato e suddiviso in ragione del livello di istruzione conseguito.

LIVELLO DI ISTRUZIONE	POSTI RICOPERTI	%
MEDIE INFERIORI	734	21,69%
DIPLOMA	1.809	53,46%
LAUREA	841	24,85%
TOTALE	3.384	100,00%

Tabella 5.1.3 – Analisi del personale per livello di istruzione

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

La **gestione del PRA**, nel primo bimestre 2006, evidenzia un andamento decisamente positivo. Le formalità a pagamento hanno mostrato, infatti, una crescita del 13,4% (2.104.870 formalità contro 1.856.728 dell'omologo periodo 2005).

La predetta crescita ha, conseguentemente, generato un incremento degli emolumenti da cassa formalità, che, nel primo bimestre 2006, sono arrivati a 33 mil/€ (+12,6% rispetto all'esercizio precedente).

L'aumento delle formalità soggette al pagamento dell'IPT ha, infine, portato a un incremento dei relativi compensi che, nel periodo in oggetto, hanno fatto registrare una variazione positiva di 0,4 mil/€ pari al 10,8% rispetto all'omologo periodo dell'esercizio precedente.

Per quanto riguarda la **gestione tasse** si evidenzia che, nel corso dell'esercizio 2006, giungeranno a scadenza le convenzioni con la regione Lombardia, Toscana, Umbria e le province autonome di Trento e Bolzano.

Con riferimento alle riscossioni del tributo si segnala che nel primo trimestre 2006 sono state effettuate 6,6 milioni di operazioni con un incremento del 5,8% rispetto all'omologo periodo dell'esercizio precedente.

Relativamente alle **spese del personale** si segnala che per il rinnovo del CCNL del personale non dirigente relativo al biennio economico 2004/2005 non si è ancora concluso l'iter di approvazione; dal punto di vista finanziario gli incrementi retributivi correlati al rinnovo contrattuale sono stati stimati in circa 5,0 mil/€ di cui 3,5 mil/€ finanziati dalla parte vincolata dell'avanzo di amministrazione dell'Ente.

Il rinnovo del CCNL del personale dirigente per il quadriennio 2002/2005 è, invece, in fase di trattativa presso l'ARAN; in ogni caso, per tale contratto, si stima un incremento retributivo pari al 5,01% come da protocollo d'intesa Governo – Sindacati del 27.5.2005.

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 2005 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 2006, stanziando nel bilancio di previsione i fondi necessari per la realizzazione delle attività previste nel documento programmatico a tutela e garanzia della sicurezza informatica.

**CONTO CONSUNTIVO 2005
GESTIONE SERVIZI DELEGATI**

PAGINA BIANCA

GESTIONE TASSE

PAGINA BIANCA

**CONTO CONSUNTIVO
DELL'ENTRATA**

ENTRATE

BILANCIO CONTO	GESTIONE DI COMPETENZA				
	PREVISIONI			SOMME ACCERTATE	
	INIZIALI B	VARIAZIONE C	DEFINITIVE D = B + C	ACCERTAMENTI E	DIFFERENZA F = E - D
Avanzo di amministrazione iniziale	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00

ENTRATE

BILANCIO CONTO		GESTIONE DI COMPETENZA				
		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE	
		INIZIALI	VARIAZIONE	DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZA
UPB	DIREZIONE CENTRALE SERVIZI DELEGATI	B	C	D = B + C	E	F = E - D
Titolo - 01	ENTRATE CORRENTI					
Categoria - 01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 03	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 04	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 05	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	31.774.018,68	1.249.814,00	33.023.832,68	33.460.844,49	437.011,81
Categoria - 08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo - 01		31.774.018,68	1.249.814,00	33.023.832,68	33.460.844,49	437.011,81
Titolo - 02	ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
Categoria - 11	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 12	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 13	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 14	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 15	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 16	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 17	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 18	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo - 02		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Finali(Totale Titolo 01 + Totale Titolo 02)		31.774.018,68	1.249.814,00	33.023.832,68	33.460.844,49	437.011,81
Titolo - 03	ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI					
Categoria - 19	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 21	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo - 03		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Complessive(Entrate Finali + Totale Titolo 03)		31.774.018,68	1.249.814,00	33.023.832,68	33.460.844,49	437.011,81

ENTRATE

BILANCIO		GESTIONE DI COMPETENZA				
CONTO		PREVISIONI			SOMME ACCERTATE	
Codice	Descrizione	INIZIALI	VARIAZIONE	DEFINITIVE	ACCERTAMENTI	DIFFERENZA
		B	C	D = B + C	E	F = E - D
UPB	SERVIZIO ACCORDI E RAPPORTI ISTITUZIONALI					
Titolo - 01	ENTRATE CORRENTI					
Categoria - 01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 03	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 04	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 05	TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 06	TRASFERIMENTI DA PARTE DI ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 07	ENTRATE DERIVANTI DALLA VENDITA DI BENI E DALLA PRESTAZIONE DI SERVIZI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 08	REDDITI E PROVENTI PATRIMONIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 09	POSTE CORRETTIVE E COMPENSATIVE DI SPESE CORRENTI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 10	ENTRATE NON CLASSIFICABILI IN ALTRE VOCI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo - 01		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo - 02	ENTRATE IN CONTO CAPITALE					
Categoria - 11	ALIENAZIONE DI IMMOBILI E DIRITTI REALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 12	ALIENAZIONE DI IMMOBILIZZAZIONI TECNICHE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 13	REALIZZO DI VALORI MOBILIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 14	RISCOSSIONE DI CREDITI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 15	TRASFERIMENTI DALLO STATO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 16	TRASFERIMENTI DALLE REGIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 17	TRASFERIMENTI DA COMUNI E PROVINCE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 18	TRASFERIMENTI DA ALTRI ENTI DEL SETTORE PUBBLICO	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo - 02		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Finali(Totale Titolo 01 + Totale Titolo 02)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Titolo - 03	ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI					
Categoria - 19	ASSUNZIONE DI MUTUI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 20	ASSUNZIONE DI ALTRI DEBITI FINANZIARI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria - 21	EMISSIONE DI OBBLIGAZIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Totale Titolo - 03		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
Entrate Complessive(Entrate Finali + Totale Titolo 03)		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00