

<b>FONDO SVALUTAZIONE CREDITI</b>	
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Movimenti del fondo</b>
Fondo al 31.12.2005	2.449.993,12
quota accantonamento	3.647.983,40
utilizzo	-
<b>Fondo al 31.12.2006</b>	<b>6.097.976,52</b>

Tabella 3.6.2 – Movimenti del fondo svalutazione crediti

Tale fondo è da porre in relazione:

- per 0,96 mil/€ a crediti in sofferenza nei confronti delle Agenzie automobilistiche per la connessione allo S.T.A;
- per 3,93 mil/€ a crediti in sofferenza verso Delegazioni per riscossione tasse automobilistiche;
- per 1,21 mil/€ a crediti commerciali in sofferenza inviati all'Avvocatura per l'ottenimento dei relativi decreti ingiuntivi.

### 3.7 RESIDUI PASSIVI

Per residui passivi si intendono gli impegni rilevati ma non pagati nell'esercizio finanziario. Accanto ai residui che si sono originati nell'esercizio in corso si aggiungono quelli provenienti dagli esercizi precedenti. Nella tabella 3.7, il valore totale dei residui passivi, distinto in categorie omogenee, viene ripartito in ragione del loro diverso grado di scadenza giuridica.

## XVI LEGISLATURA – DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI - DOCUMENTI

	DESCRIZIONE	entro 1 anno	oltre 1 anno entro 5 anni	oltre 5 anni	2006	2005	Differenza
1	verso erario per imposta di bollo	77.031.961,08	-	-	77.031.961,08	65.146.631,79	11.885.329,29
2	verso società controllate e collegate	63.751.650,61	-	-	63.751.650,61	54.740.536,42	9.011.114,19
3	verso provincie per IPT	14.329.535,20	-	-	14.329.535,20	18.847.058,99	-4.517.523,79
4	verso dipendenti per retribuzioni, quiescenze e oneri accessori	10.538.583,58	-	-	10.538.583,58	12.290.689,19	-1.752.105,61
5	verso Regioni e Min. dell'Economia per tasse automobilistiche ante 1999	8.599.189,72	-	-	8.599.189,72	8.574.591,08	24.598,64
6	verso enti federati	7.385.565,26	-	-	7.385.565,26	14.143.533,25	-6.757.967,99
7	verso enti previdenziali e assistenziali su retribuzione del personale	6.865.396,05	-	-	6.865.396,05	6.835.281,56	30.114,49
8	verso poste italiane per spese di notifica e postali	3.616.231,21	-	-	3.616.231,21	8.857.569,24	-5.241.338,03
9	verso erario per ritenute fiscali	3.445.382,72	-	-	3.445.382,72	3.069.747,85	375.634,87
10	verso beneficiari diversi per acquisto immobilizzazioni materiali e immateriali	2.957.179,54	-	-	2.957.179,54	3.034.679,74	-77.500,20
11	verso erario per oneri tributari (IRES + IRAP)	1.961.637,43	-	-	1.961.637,43	1.489.995,06	471.642,37
12	verso beneficiari diversi per trasferimenti passivi	1.743.087,35	-	-	1.743.087,35	2.172.014,03	-428.926,68
13	verso delegazioni per gestione tasse automobilistiche	1.377.116,98	-	-	1.377.116,98	2.765.117,55	-1.388.000,57
14	verso AA.CC. Esteri e fornitori diversi per documenti turistici, lettere di credito e tessere autostradali	1.131.843,68	-	-	1.131.843,68	1.190.857,25	-59.013,57
15	verso beneficiari diversi per ritenute operate al personale dipendente	274.061,72	-	-	274.061,72	1.916.966,40	-1.642.904,68
16	verso fornitori diversi per oneri accessori al personale dipendente	13.258,00	-	-	13.258,00	702.013,11	-688.755,11
17	verso istituti di credito per anticipazioni passive	-	-	-	-	15.001.230,93	-15.001.230,93
18	diversi	9.971.082,83	-	-	9.971.082,83	17.832.382,09	-7.861.299,26
	<b>TOTALE</b>	<b>214.992.762,96</b>	<b>-</b>	<b>-</b>	<b>214.992.762,96</b>	<b>238.610.895,53</b>	<b>-23.618.132,57</b>

Tabella 3.7 - Residui passivi

Di seguito si riporta una breve analisi delle poste il cui contenuto è maggiormente rilevante:

- i residui passivi verso Erario per imposta di bollo pari a 77,03 mil/€ sono riferiti alla sesta rata bimestrale per l'esercizio 2006 versata il 2 gennaio 2007;
- i residui passivi verso province per 14,33 mil/€ si riferiscono a somme versate negli ultimi giorni dell'anno dall'utenza presso gli uffici del PRA e riversate dall'ACI alle Amministrazioni provinciali nei primi giorni dell'esercizio 2007;
- i residui passivi verso regioni e Ministero dell'Economia per 8,60 mil/€ si riferiscono a somme versate dagli utenti negli esercizi precedenti al 1999 su c/c postali indisponibili, in virtù della precedente convenzione per la gestione del tributo automobilistico; tali somme sono a disposizione degli Enti destinatari per la relativa ripartizione;
- la voce "diversi" accoglie tutti i residui rimanenti, facenti capo a diversi fornitori, per importi singoli non significativi e non riconducibili ad una medesima categoria omogenea.

### 3.8 RATEI, RISCONTI E RIMANENZE

#### 3.8.1 RATEI

Nei ratei attivi e passivi sono iscritti i proventi e i costi di competenza dell'esercizio, la cui manifestazione finanziaria si verificherà negli esercizi successivi. Non sono stati iscritti, in bilancio, ratei attivi.

Nella tabella 3.8.1 si dà sintetica illustrazione dei ratei passivi distinti per natura:

RATEI PASSIVI		
DESCRIZIONE	31.12.2005	31.12.2006
Servizi per manifestazioni ed eventi	-	106.465,16
Spese per utenze telefoniche	39.959,48	46.446,28
Fornitura di altri servizi	2.652,17	35.524,10
Fitti passivi	-	11.871,56
<b>Totale</b>	<b>42.611,65</b>	<b>200.307,10</b>

Tabella 3.8.1 – Ratei passivi

### 3.8.2 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 degli esercizi successivi.

Nella tabella 3.8.2 vengono riportati gli importi dei risconti attivi distinti per natura:

<b>RISCONTI ATTIVI</b>		
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>31.12.2005</b>	<b>31.12.2006</b>
Spese per forniture e servizi	279.359,47	263.940,40
Spese per abbonamenti a pubblicazioni	9.039,78	6.710,55
Spese per fitto locali e manutenzione immobili	350.314,55	144.661,85
Spese per polizze assicurative	6.421,84	69.760,61
<b>Totale</b>	<b>645.135,64</b>	<b>485.073,41</b>

Tabella 3.8.2 – Risconti attivi

I risconti passivi pari a 0,03 mil/€ sono relativi a contratti attivi di locazione immobiliare.

### 3.8.3 RIMANENZE

Le rimanenze, valutate al minore tra il costo d'acquisto, comprensivo degli oneri accessori, o di produzione e il valore desumibile dall'andamento del mercato, alla chiusura dell'esercizio sono costituite da prodotti editoriali di natura turistica editi dall'ACI e da terzi; di seguito si evidenziano le rimanenze suddivise per tipologia.

<b>RIMANENZE</b>		
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>31.12.2005</b>	<b>31.12.2006</b>
Cartografia	22.250,17	23.808,88
Pubblicazioni turistiche edite ACI	1.970,90	-
Pubblicazioni turistiche edite Aci-Mondadori	71.000,00	13.120,00
<b>Totale</b>	<b>95.221,07</b>	<b>36.928,88</b>

Tabella 3.8.3 – Rimanenze

### 3.9 DISPONIBILITA' LIQUIDE

Nella tabella 3.9.1 viene riportata in dettaglio la composizione delle disponibilità liquide emergente dalla situazione patrimoniale:

MOVIMENTI DELLE DISPONIBILITA' LIQUIDE		
TIPOLOGIA	Esercizio 2005	Esercizio 2006
Disponibilità presso l'Istituto cassiere	36.200.227,80	62.105.731,41
Conti correnti postali disponibili	711.045,23	367.358,57
Altre disponibilità	263.244,51	497.225,75
Disponibilità presso altri Istituti di credito	-	4.077.205,09
<b>TOTALE</b>	<b>37.174.517,54</b>	<b>67.047.520,82</b>

Tabella 3.9.1 – Disponibilità liquide

La voce "conti correnti postali disponibili" si riferisce a liquidità affluite presso i depositi postali negli ultimi giorni dell'anno e non ancora trasferiti presso l'Istituto Cassiere con corrispondente emissione di reversali; la voce "altre disponibilità" si riferisce a liquidità, esistenti al 31.12.2006, presso il cassiere economo della Sede centrale (€ 5.046,62), presso i cassieri degli UU.PP. (€ 255.885,84), presso i funzionari delegati degli uffici provinciali e delle direzioni regionali (€ 235.012,22), nonché presso il funzionario delegato del Servizio attività sportive (€ 1.281,07).

Come detto in occasione dell'analisi dei residui passivi, sussistono, inoltre, conti correnti postali indisponibili con un saldo di 8,60 mil/€ relativi a riscossioni effettuate in relazione alla vecchia convenzione tasse con il Ministero dell'economia e delle finanze.

Nella tabella 3.9.2 si evidenziano le variazioni di cassa registrate nel rendiconto finanziario e rappresentate nella situazione amministrativa alla voce "Avanzo di cassa al 31.12.2006"

<b>Variazioni di cassa rilevate da Situazione amministrativa</b>		
<b>Avanzo di cassa al 31.12.2005</b>		<b>44.113.106,45</b>
Riscossioni:		
- in conto residui	126.740.778,22	
- in conto competenza	2.125.510.721,39	
<b>Totale riscossioni</b>		<b>2.252.251.499,61</b>
Pagamenti:		
- in conto residui	-204.810.048,98	
- in conto competenza	-2.021.131.462,39	
<b>Totale pagamenti</b>		<b>-2.225.941.511,37</b>
<b>Avanzo di cassa al 31.12.2006</b>		<b>70.423.094,69</b>

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.

<b>Raccordo delle giacenze di cassa tra Situazione amministrativa e Situazione patrimoniale</b>	
Avanzo di cassa al 31.12.2006 da Situazione amministrativa	70.423.094,69
giacenza conti correnti postali indisponibili (da sottrarre)	-8.599.189,72
ordinativi di pagamento da emettere (da sottrarre)	-167.947,38
ordinativi di incasso da emettere (da sommare)	449.774,04
Differenze da riconciliare	-0,22
<b>Giacenze presso l'Istituto cassiere di cui alla voce "disponibilità liquide" della Situazione patrimoniale come dettagliate nella tabella 3.9.1</b>	<b>62.105.731,41</b>

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 2006 per ciascuna voce del patrimonio netto.

<b>COMPOSIZIONE DEL PATRIMONIO NETTO</b>			
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>31.12.2005</b>	<b>31.12.2006</b>	<b>Scostamenti</b>
- Fondi di rivalutazione :			
- Lg. 576/75	600.327,07	-	-600.327,07
- Lg. 72/83	1.025.342,92	816.504,20	-208.838,72
- Lg. 413/91	2.448.333,71	2.448.333,71	-
- Riserve tassate	13.424.645,87	13.424.645,87	-
- Risultato economico			
- esercizi precedenti	103.281.655,25	103.281.655,25	-
- dell'esercizio	-809.165,79	-8.132.473,03	-7.323.307,24
<b>TOTALE</b>	<b>119.971.139,03</b>	<b>111.838.666,00</b>	<b>-8.132.473,03</b>

Tabella 3.10– Composizione del patrimonio netto

Per la copertura del disavanzo economico dell'esercizio pari a 8,13 mil/€ si propone l'utilizzo integrale dei fondi di rivalutazione monetaria per 3,26 mil/€ e di parte delle riserve tassate per 4,87 mil/€.

### 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**

<b>FIDEJUSSIONI PRESTATE A GARANZIA DI TERZI</b>			
<b>Soggetto DEBITORE (beneficiario)</b>	<b>Valore fidejussione al 31/12/2005</b>	<b>Valore fidejussione al 31/12/2006</b>	<b>Scostamento</b>
AUTOMOBILE CLUB VARI	2.166.536,69	2.011.599,62	-154.937,07
PERSONALE DIPENDENTE	3.098.741,39	3.098.741,39	-
<b>TOTALE</b>	<b>5.265.278,08</b>	<b>5.110.341,01</b>	<b>-154.937,07</b>

Tabella 3.11.1.1 – Fidejussioni a garanzia di terzi

**2. Garanzie reali**

<b>GARANZIE IPOTECARIE SU IMMOBILI DI PROPRIETA' A.C.I.</b>			
<b>Soggetto beneficiario</b>	<b>valore ipoteca 2005</b>	<b>valore ipoteca 2006</b>	<b>scostamento</b>
AUTOMOBILE CLUB VARI	3.211.648,07	2.591.899,79	-619.748,28
PROGEI SPA	723.039,66	723.039,66	-
<b>TOTALE</b>	<b>3.934.687,72</b>	<b>3.314.939,45</b>	<b>-619.748,28</b>

Tabella 3.11.1.2 – Garanzie reali



## 3. Lettere di Patronage "Impegnative"

<b>LETTERE DI PATRONAGE "IMPEGNATIVE"</b>				
<b>SOCIETA' CONTROLLATE</b>	<b>% partecipz.</b>	<b>2005</b>	<b>2006</b>	<b>scostamento</b>
ACI Vallelunga SpA	99,98%	8.926.205,18	8.926.205,18	-
ACI INFORMATICA	100,00%	1.500.000,00	1.500.000,00	-
ACI CONSULT	75,00%	500.000,00	500.000,00	-
PROGEI SpA	100,00%	9.706.556,00	9.706.556,00	-
VENTURA SpA	100,00%	11.158.539,24	14.158.539,24	3.000.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>31.791.300,42</b>	<b>34.791.300,42</b>	<b>3.000.000,00</b>

Tabella 3.11.1.3 – Lettere di patronage "impegnative"

GARANZIE PRESTATE INDIRETTAMENTE

## 1. Fideiussioni

<b>FIDEISSIONI PRESTATE DA ISTITUTI DI CREDITO A FAVORE DI TERZI PER CONTO DELL'A.C.I.</b>				
<b>Soggetto garante</b>	<b>Soggetto garantito</b>	<b>Valore fidejussione al 31/12/2005</b>	<b>Valore fidejussione al 31/12/2006</b>	<b>Scostamento</b>
Banca Nazionale del Lavoro	Ventura SpA	1.693.000,00	1.693.000,00	-
Banca Nazionale del Lavoro	Amministrazioni pubbliche varie	73.240,56	73.240,56	-
SARA Assicurazioni SpA	AA.CC., regioni e altre amministrazioni	11.468.239,71	11.486.794,19	18.554,48
Società Reale Mutua di Assicurazioni	Amministrazioni varie per tasse automobilistiche	5.764.569,00	5.764.569,00	-
<b>Totale</b>		<b>18.999.049,27</b>	<b>19.017.603,75</b>	<b>18.554,48</b>

Tabella 3.11.1.4 – Garanzie prestate indirettamente

### 3.11.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE

Si fa riferimento ad impegni assunti nei confronti di terzi ma a fronte dei quali l'obbligazione giuridica non si è ancora perfezionata e pertanto non indicati in situazione patrimoniale.

IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE	
BENEFICIARIO	IMPORTO COMPLESSIVO
FIDIS SPA	17.000.000

Tabella 3.11.2 – Impegni assunti dall'Ente

L'impegno iscritto tra i conti d'ordine per 17,00 mil/€ si riferisce alla opzione di PUT che, ai sensi dell'art. 6 del contratto stipulato in data 24.09.2003 tra FIDIS SpA, FIAT AUTO, ACI e Sara Assicurazioni SpA, consente a FIDIS SpA di vendere, con obbligo di acquisto da parte di ACI, a partire dal 01.01.2007, le partecipazioni in Targasys S.r.l., pari al 40%, ancora in suo possesso.

## 4. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

### 4.1 ANALISI DEL RISULTATO ECONOMICO

Il risultato economico dell'esercizio 2006 presenta un disavanzo pari a 8,13 mil/€.

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

Il risultato di parte corrente, relativo alla prima parte del conto economico, rileva un avanzo pari a 18,48 mil/€ conformemente a quanto rappresentato nel rendiconto finanziario, mentre la seconda parte del conto economico rileva un saldo negativo pari a 26,61 mil/€.

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

<b>PROVENTI NON FINANZIARI</b>			
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ANNO 2005</b>	<b>ANNO 2006</b>	<b>SCOSTAMENTO</b>
Entrate accertate in precedenti esercizi e di pertinenza dell'esercizio	-	-	-
Produzioni e movimenti interni, ricavi pluriennali, costi da capitalizzare, trasferimenti attivi in natura	-	-	-
Variazioni patrimoniali straordinarie	7.165.380,98	14.935.284,15	7.769.903,17
Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	740.356,71	522.002,29	-218.354,42
Entrate di competenza accertate nell'esercizio successivo	-	-	-
Spese impegnate nell'esercizio di competenza economica passata	123.286,47	42.611,65	-80.674,82
Entrate di competenza accertate in precedenti esercizi	-	-	-
Costi pluriennali da ammortizzare	-	-	-
<b>TOTALE PROVENTI NON FINANZIARI</b>	<b>8.029.024,16</b>	<b>15.499.898,09</b>	<b>7.470.873,93</b>

Tabella 4.1.1 – Analisi della seconda parte del conto economico – proventi

<b>ONERI NON FINANZIARI</b>			
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>ANNO 2005</b>	<b>ANNO 2006</b>	<b>SCOSTAMENTO</b>
Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	1.425.899,60	740.356,71	-685.542,89
Produzione di movimenti interni e trasferimenti passivi in natura	-	-	-
Ammortamenti e deperimenti	4.043.833,66	4.048.175,41	4.341,75
Svalutazioni		493.574,92	493.574,92
Costi a manifestazione finanziaria futura	42.611,65	200.307,10	157.695,45
Accantonamenti	8.035.616,71	24.904.050,68	16.868.433,97
Variazioni patrimoniali straordinarie	5.171.349,91	11.698.052,87	6.526.702,96
Entrate accertate nell'esercizio di competenza economica futura	-	26.095,21	26.095,21
<b>TOTALE ONERI NON FINANZIARI</b>	<b>18.719.311,53</b>	<b>42.110.612,90</b>	<b>23.391.301,37</b>

Tabella 4.1.2 – Analisi della seconda parte del conto economico – oneri

## 4.2 VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE

Le variazioni patrimoniali straordinarie sono di natura finanziaria e di natura non finanziaria.

### 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 adottati nel corso dell'anno con indicazione dei relativi importi e dell'effetto prodotto nel conto economico nonché nella situazione amministrativa.

	1° provv. 2006	2° provv. 2006	3° provv. 2006	Totali
Residui passivi	4.358.806,36	5.301.427,50	2.348.529,46	12.005.790,52
Residui attivi	1.419.797,76	5.594.537,59	1.094.736,14	8.109.071,49
<b>Saldo</b>	<b>2.939.008,60</b>	<b>-293.110,09</b>	<b>1.253.793,32</b>	<b>3.896.719,03</b>

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	2.067.750,00	Perdite su partecipazioni	3.287.076,00
Sopravvenienze attive	861.743,63	Variazioni su immobilizzazioni materiali	301.905,38
		Variazioni su crediti	-
		Insussistenze attive	-
<b>Totale</b>	<b>2.929.493,63</b>	<b>Totale</b>	<b>3.588.981,38</b>

Tabella 4.2.2 – Variazioni patrimoniali non finanziarie

Trattasi, per le variazioni positive, della plusvalenza pari a 2,07 mil/€ realizzata a seguito della cessione di una unità immobiliare sita nel comune di Salerno, nonché di sopravvenienze attive per 0,86 mil/€ accertate a seguito della complessiva ricognizione dei depositi cauzionali versati nel tempo ai proprietari degli immobili attualmente condotti in locazione.

Le variazioni patrimoniali negative di natura non finanziaria per 3,59 mil/€ sono riconducibili, per 3,29 mil/€, al ripianamento delle perdite della controllata Ventura S.p.A. e al versamento in conto ripianamento perdite effettuato nell'esercizio a favore della controllata Aci Sport; e per i restanti 0,30 mil/€ alla eliminazione di impegni finanziari originariamente assunti per l'acquisto di immobilizzazioni.

Per maggiori dettagli sulle variazioni inerenti il ripianamento delle perdite delle controllate, si rinvia al paragrafo 3.3.

#### **4.3 RATEI, RISCONTI 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 proventi non finanziari, di spese impegnate nell'esercizio, ma di competenza economica di successivi esercizi per 0,52 mil/€, nonché di spese impegnate nell'esercizio di competenza economica passata per 0,04 mil/€.

Per quanto attiene agli oneri non finanziari, si rilevano spese di competenza dell'esercizio impegnate in precedenti esercizi per 0,74 mil/€, costi a manifestazione finanziaria futura per 0,20 mil/€ nonché entrate accertate nell'esercizio di competenza economica futura per 0,03 mil/€.

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 4,05 mil/€.

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 24,90 mil/€, sono destinate ad alimentare il fondo di anzianità del personale per 19,51 mil/€, il fondo svalutazione crediti per 3,65 mil/€ e il fondo copertura perdite società controllate per 1,74 mil/€.

Per l'analisi dettagliata di tale voce si rinvia ai paragrafi 3.4 e 3.6.2.

## 4.6 SVALUTAZIONI

L'importo di 0,49 mil/€ è relativo alla svalutazione delle partecipazioni delle società controllate Aci Sport S.p.A. e Aci Sardegna S.p.A. rispettivamente di 0,28 e 0,21 mil/€.

Per l'analisi dettagliata di tale voce e per le note di commento, si rinvia al paragrafo 3.3 e alle relative tabelle.

## 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.

<b>PROVENTI FINANZIARI</b>			
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>31.12.2005</b>	<b>31.12.2006</b>	<b>Scostamenti</b>
Dividendi e altri proventi su titoli azionari e altre partecipazioni	15.235.139,22	14.235.139,22	-1.000.000,00
Interessi attivi su depositi bancari e conti correnti postali	224.789,16	1.040.782,27	815.993,11
Interessi su finanziamenti a società controllate	430.706,33	516.267,27	85.560,94
Interessi di mora su ritardati pagamenti da clienti	28.408,39	75.680,22	47.271,83
Rendimento polizza INA	-	40.815,79	40.815,79
Interessi su depositi cauzionali	16.183,03	27.955,75	11.772,72
<b>TOTALE</b>	<b>15.935.226,13</b>	<b>15.936.640,52</b>	<b>1.414,39</b>

Tabella 4.7.1– Proventi finanziari

<b>ONERI FINANZIARI</b>			
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>31.12.2005</b>	<b>31.12.2006</b>	<b>Scostamenti</b>
Interessi passivi v/ SARA per acquisto Targasys	-	2.460.735,85	2.460.735,85
Spese e commissioni bancarie	670.740,86	716.266,50	45.525,64
Interessi passivi su anticipazioni bancarie	94.584,22	253.550,85	158.966,63
Oneri su fidejussioni	65.080,17	37.431,02	-27.649,15
<b>TOTALE</b>	<b>830.405,25</b>	<b>3.467.984,22</b>	<b>2.637.578,97</b>

Tabella 4.7.2– Oneri finanziari

In merito alle tabelle di cui sopra si evidenzia, per i proventi finanziari una diminuzione dei dividendi corrisposti dalle società controllate pari a 1,00 mil/€ che risulta, tuttavia, compensata da maggiori interessi attivi su depositi bancari e su finanziamenti a società controllate.

Per quanto attiene agli oneri finanziari, si evidenzia la contabilizzazione degli interessi passivi per 2,46 mil/€ dovuti alla SARA Assicurazioni S.p.A. per l'acquisto della partecipazione in Targasys s.r.l.

Occorre, infine, considerare che le spese e commissioni bancarie sono prevalentemente imputabili alle operazioni di addebiti RID effettuate nei confronti degli STA; tali importi sono oggetto di successivo riaddebito agli stessi.

## **5. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE**

### **5.1 INFORMAZIONI SUL PERSONALE**

#### **5.1.1 SPESE PER IL PERSONALE**

Nel 2006 si registrano spese per il personale (Ctg. 2<sup>a</sup> - Oneri per il personale in servizio) pari a 153,62 mil/€ con una variazione in aumento, rispetto all'esercizio 2005, di 14,73 mil/€ (+10,60%); di tale incremento, dovuto ai rinnovi contrattuali per il personale dipendente, 10,60 mil/€ sono riferibili alla competenza economica degli anni 2002-2005.