

Descrizione	Previsioni definitive	Consuntivo	Scostamenti
Entrate correnti	362.941.527,05	382.845.689,45	19.904.162,40
Uscite correnti	353.776.957,74	337.993.739,66	-15.783.218,08
<b>RISULTATO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>9.164.569,31</b>	<b>44.851.949,79</b>	<b>35.687.380,48</b>
Entrate in c/ capitale	22.709.489,08	16.629.246,12	-6.080.242,96
Uscite in c/ capitale	35.432.025,07	28.993.058,32	-6.438.966,75
<b>RISULTATO IN C/ CAPITALE</b>	<b>-12.722.535,99</b>	<b>-12.363.812,20</b>	<b>358.723,79</b>
Entrate per accensione di prestiti	5.250.000,00	73.465,02	-5.176.534,98
Uscite per rimborso di prestiti	5.250.000,00	73.465,02	-5.176.534,98
<b>RISULTATO ACCENS/RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO FINANZIARIO DI COMPETENZA</b>	<b>-3.557.966,68</b>	<b>32.488.137,59</b>	<b>36.046.104,27</b>

Tabella 2.1 – Raffronto con le previsioni

## 2.2 SINTESI DEI PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE AL BILANCIO DI PREVISIONE

Le variazioni complessivamente intervenute nelle previsioni di entrata e di uscita nel corso dell'esercizio hanno modificato il disavanzo finanziario di competenza previsto che si riduce da – 6,5 mil/€ del bilancio di previsione iniziale a –3,6 mil/€ dell'ultimo provvedimento di variazione.

Nella tabella 2.2.1 vengono riepilogati i provvedimenti di variazione deliberati durante l'esercizio 2007.

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

<b>ENTRATE</b>				
<b>DESCRIZIONE TITOLO</b>	<b>PREVISIONI INIZIALI</b>	<b>1° PROVVEDIMENTO</b>	<b>2° PROVVEDIMENTO</b>	<b>PREVISIONI DEFINITIVE</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>357.971.885,05</b>	<b>3.595.000,00</b>	<b>1.374.642,00</b>	<b>362.941.527,05</b>
Categoria 1	43.008.832,00	-3.750.000,00	0,00	39.258.832,00
Categoria 2	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 3	3.200.000,00	-1.000.000,00	0,00	2.200.000,00
Categoria 4	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 5	900.000,00	0,00	0,00	900.000,00
Categoria 6	1.300.000,00	0,00	0,00	1.300.000,00
Categoria 7	278.101.135,00	5.250.000,00	1.374.642,00	284.725.777,00
Categoria 8	21.873.560,05	3.055.000,00	0,00	24.928.560,05
Categoria 9	6.187.113,00	40.000,00	0,00	6.227.113,00
Categoria 10	3.401.245,00	0,00	0,00	3.401.245,00
<b>ENTRATE IN C/ CAPITALE</b>	<b>20.800.000,00</b>	<b>800.000,00</b>	<b>1.109.489,08</b>	<b>22.709.489,08</b>
Categoria 11	850.000,00	0,00	0,00	850.000,00
Categoria 12	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 13	0,00	500.000,00	0,00	500.000,00
Categoria 14	19.950.000,00	300.000,00	1.109.489,08	21.359.489,08
Categoria 15	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 16	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 17	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 18	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ENTRATE PER ACCENS. DI PRESTITI</b>	<b>5.250.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.250.000,00</b>
Categoria 19	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 20	5.250.000,00	0,00	0,00	5.250.000,00
Categoria 21	0,00	0,00	0,00	0,00
<b>ENTRATE PART. GIRO</b>	<b>1.907.200.693,00</b>	<b>6.127.000,00</b>	<b>225.898.000,00</b>	<b>2.139.225.693,00</b>
Categoria 22	1.907.200.693,00	6.127.000,00	225.898.000,00	2.139.225.693,00
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2.291.222.578,05</b>	<b>10.522.000,00</b>	<b>228.382.131,08</b>	<b>2.530.126.709,13</b>

<b>USCITE</b>				
<b>DESCRIZIONE TITOLO</b>	<b>PREVISIONI INIZIALI</b>	<b>1° PROVVEDIM.</b>	<b>2° PROVVEDIM.</b>	<b>PREVISIONI DEFINITIVE</b>
<b>USCITE CORRENTI</b>	<b>352.734.601,73</b>	<b>1.754.586,01</b>	<b>-712.230,00</b>	<b>353.776.957,74</b>
Categoria 1	839.700,00	0,00	0,00	839.700,00
Categoria 2	147.341.967,00	351.000,00	-1.845.872,00	145.847.095,00
Categoria 3	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 4	170.606.146,77	-562.673,30	1.101.713,00	171.145.186,47
Categoria 5	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 6	5.240.514,00	230.000,00	30.000,00	5.500.514,00
Categoria 7	1.056.460,00	100.000,00	0,00	1.156.460,00
Categoria 8	21.734.439,00	900.236,38	-5.000,00	22.629.675,38
Categoria 9	3.257.942,96	1.000,00	1.429,00	3.260.371,96
Categoria 10	2.657.432,00	735.022,93	5.500,00	3.397.954,93
<b>USCITE IN C/ CAPITALE</b>	<b>32.582.000,00</b>	<b>-346.336,01</b>	<b>3.196.361,08</b>	<b>35.432.025,07</b>
Categoria 11	1.100.000,00	108,29	0,00	1.100.108,29
Categoria 12	2.276.500,00	-646.444,30	421.000,00	2.051.055,70
Categoria 13	4.000.000,00	0,00	-180.000,00	3.820.000,00
Categoria 14	18.700.000,00	300.000,00	755.361,08	19.755.361,08
Categoria 15	6.505.500,00	0,00	2.200.000,00	8.705.500,00
<b>USCITE PER RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>5.250.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>5.250.000,00</b>
Categoria 16	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 17	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 18	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 19	0,00	0,00	0,00	0,00
Categoria 20	5.250.000,00	0,00	0,00	5.250.000,00
<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.907.200.693,00</b>	<b>6.127.000,00</b>	<b>225.898.000,00</b>	<b>2.139.225.693,00</b>
Categoria 21	1.907.200.693,00	6.127.000,00	225.898.000,00	2.139.225.693,00
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>2.297.767.294,73</b>	<b>7.535.250,00</b>	<b>228.382.131,08</b>	<b>2.533.684.675,81</b>
<b>AVANZO (DISAVANZO)</b>	<b>-6.544.716,68</b>	<b>2.986.750,00</b>	<b>0,00</b>	<b>-3.557.966,68</b>

Tabella 2.2.1 – Sintesi dei provvedimenti di variazione al bilancio di previsione

Nel corso dell'esercizio, inoltre, con determinazione del Segretario Generale dell'Ente, con il parere favorevole del Collegio dei Revisori dei Conti, sono stati adottati n. 4 provvedimenti di utilizzo del fondo riserva per un importo complessivo di 1,9 mil/€.

N. provvedim.	UPB destinataria	Importo
provv. 1	Direzione Centrale Amministrazione e Finanza	340.000,00
provv. 1	Direzione Centrale Segreteria	160.000,00
provv. 2	Direzione Centrale Risorse Umane e Organizzazione	900.000,00
provv. 2	Direzione Centrale Amministrazione e Finanza	7.500,00
provv. 2	Ufficio per il SECIN	234,00
provv. 3	Direzione Centrale Risorse Umane e Organizzazione	500.000,00
provv. 3	Ufficio per il SECIN	4.000,00
provv. 4	Servizio attività Sportive	5.000,00
<b>TOTALE</b>		<b>1.916.734,00</b>

Tabella 2.2.2 – Provvedimenti utilizzo fondo riserva

### 2.3 QUADRO SINTETICO GENERALE E ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI

Il quadro sintetico del rendiconto finanziario ripartito nelle tre gestioni (Istituzionale/patrimoniale, Tasse, PRA) è rappresentato nella tabella 2.3

Descrizione	ISTITUZIONALE	TASSE	PRA	GENERALE
ENTRATE CORRENTI	80.919.992,23	43.835.631,58	258.090.065,64	382.845.689,45
USCITE CORRENTI	71.587.708,24	35.587.411,20	230.818.620,22	337.993.739,66
<b>RISULTATO DI PARTE CORRENTE</b>	<b>9.332.283,99</b>	<b>8.248.220,38</b>	<b>27.271.445,42</b>	<b>44.851.949,79</b>
ENTRATE IN C/TO CAPITALE	16.629.246,12	0,00	0,00	16.629.246,12
USCITE IN C/TO CAPITALE	20.135.875,21	876.232,42	7.980.950,69	28.993.058,32
<b>RISULTATO IN C/TO CAPITALE</b>	<b>-3.506.629,09</b>	<b>-876.232,42</b>	<b>-7.980.950,69</b>	<b>-12.363.812,20</b>
ENTRATE PER ACCENSIONE PRESTITI	73.465,02	0,00	0,00	73.465,02
USCITE PER RIMBORSO PRESTITI	73.465,02	0,00	0,00	73.465,02
<b>RISULTATO PER ACC./RIMB. PRESTITI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>RISULTATO FINANZIARIO COMPETENZA</b>	<b>5.825.654,90</b>	<b>7.371.987,96</b>	<b>19.290.494,73</b>	<b>32.488.137,59</b>

Tabella 2.3 – Quadro sintetico generale

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

Nella tabella 2.3.1 sono evidenziati gli scostamenti dei valori aggregati per categoria del rendiconto finanziario per l'esercizio 2007 rispetto a quelli registrati nel conto consuntivo dell'esercizio precedente.

<b>ENTRATE</b>			
<b>Descrizione</b>	<b>anno 2006</b>	<b>anno 2007</b>	<b>Scostamenti</b>
<b>ENTRATE CORRENTI</b>	<b>365.702.195,86</b>	<b>382.845.689,45</b>	<b>17.143.493,59</b>
Categoria 1	39.151.922,75	37.759.239,56	-1.392.683,19
Categoria 2	0,00	0,00	0,00
Categoria 3	2.243.423,33	2.813.240,00	569.816,67
Categoria 4	0,00	0,00	0,00
Categoria 5	1.241.933,33	900.000,00	-341.933,33
Categoria 6	1.435.323,00	1.335.323,00	-100.000,00
Categoria 7	288.524.560,74	305.729.966,85	17.205.406,11
Categoria 8	22.740.007,70	25.907.363,13	3.167.355,43
Categoria 9	7.144.399,55	7.268.466,77	124.067,22
Categoria 10	3.220.625,46	1.132.090,14	-2.088.535,32
<b>ENTRATE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>21.963.740,58</b>	<b>16.629.246,12</b>	<b>-5.334.494,46</b>
Categoria 11	2.067.750,00	0,00	-2.067.750,00
Categoria 12	0,00	0,00	0,00
Categoria 13	0,00	500.000,00	500.000,00
Categoria 14	19.895.990,58	16.129.246,12	-3.766.744,46
Categoria 15	0,00	0,00	0,00
Categoria 16	0,00	0,00	0,00
Categoria 17	0,00	0,00	0,00
Categoria 18	0,00	0,00	0,00
<b>ENTRATE PER ACCENSIONE DI PRESTITI</b>	<b>99.307,18</b>	<b>73.465,02</b>	<b>-25.842,16</b>
Categoria 19	0,00	0,00	0,00
Categoria 20	99.307,18	73.465,02	-25.842,16
Categoria 21	0,00	0,00	0,00
<b>ENTRATE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.817.212.606,69</b>	<b>1.814.836.952,10</b>	<b>-2.375.654,59</b>
Categoria 22	1.817.212.606,69	1.814.836.952,10	-2.375.654,59
<b>TOTALE ENTRATE</b>	<b>2.204.977.850,31</b>	<b>2.214.385.352,69</b>	<b>9.407.502,38</b>

Tabella 2.3.1 – Raffronto con l'esercizio precedente (Entrate)

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

<b>USCITE</b>			
DESCRIZIONE	anno 2006	anno 2007	Scostamenti
<b>USCITE CORRENTI</b>	<b>347.223.954,08</b>	<b>337.993.739,66</b>	<b>-9.230.214,42</b>
Categoria 1	811.260,38	764.582,51	-46.677,87
Categoria 2 <i>personale</i>	153.621.176,09	146.605.909,51	-7.015.266,58
Categoria 3	0,00	0,00	0,00
Categoria 4	157.847.384,18	160.211.123,99	2.363.739,81
Categoria 5	0,00	0,00	0,00
Categoria 6	4.474.370,86	5.076.582,04	602.211,18
Categoria 7 <i>finanziarie</i>	3.467.984,22	787.761,06	-2.680.223,16
Categoria 8 <i>tributi</i>	24.217.599,98	21.157.793,21	-3.059.806,77
Categoria 9	2.550.859,11	2.403.979,70	-146.879,41
Categoria 10	233.319,26	986.007,64	752.688,38
<b>USCITE IN CONTO CAPITALE</b>	<b>31.083.778,37</b>	<b>28.993.058,32</b>	<b>-2.090.720,05</b>
Categoria 11	210.693,27	148.249,49	-62.443,78
Categoria 12	1.095.472,63	1.408.583,36	313.110,73
Categoria 13	3.038.876,00	3.729.837,00	690.961,00
Categoria 14	18.501.751,76	15.001.272,81	-3.500.478,95
Categoria 15	8.236.984,71	8.705.115,66	468.130,95
<b>USCITE PER RIMBORSO PRESTITI</b>	<b>18.808.830,18</b>	<b>73.465,02</b>	<b>-18.735.365,16</b>
Categoria 16	0,00	0,00	0,00
Categoria 17	0,00	0,00	0,00
Categoria 18	0,00	0,00	0,00
Categoria 19	0,00	0,00	0,00
Categoria 20	18.808.830,18	73.465,02	-18.735.365,16
<b>USCITE PER PARTITE DI GIRO</b>	<b>1.817.212.606,69</b>	<b>1.814.836.952,10</b>	<b>-2.375.654,59</b>
Categoria 21	1.817.212.606,69	1.814.836.952,10	-2.375.654,59
<b>TOTALE USCITE</b>	<b>2.214.329.169,32</b>	<b>2.181.897.215,10</b>	<b>-32.431.954,22</b>

Tabella 2.3.1 – Raffronto con l'esercizio precedente (Uscite)

Analizzando i principali scostamenti emergenti dalle tabelle di cui sopra, si evidenzia un complessivo aumento delle entrate correnti rispetto all'esercizio precedente di 17,1 mil/€, pari al 4,69%; tale fenomeno è principalmente dovuto all'effetto combinato di:

- un incremento negli emolumenti e nei diritti PRA di 9,2 ml/€ (+3,94%) rispetto all'esercizio 2006 generato da un consistente aumento delle formalità a pagamento presentate presso gli uffici provinciali;
- un aumento delle entrate derivanti dalla fornitura dati PRA pari a 1,0 ml/€ (+12,48% rispetto al 2006);
- maggiori entrate correnti della gestione delle tasse automobilistiche, con un incremento di 4,6 ml/€ (+12,6%) rispetto all'esercizio 2006 per effetto di ulteriori servizi commissionati all'Ente dalle Amministrazioni titolari del tributo;
- minori entrate per aliquote sociali per 1,4 ml/€ (-3,55%) alle quali si contrappone una riduzione delle spese per l'acquisizione dei servizi associativi;
- maggiori proventi finanziari derivanti da dividendi distribuiti da società del gruppo (+2,2 ml/€ pari al 15,6% rispetto al 2006) nonché da maggiori interessi attivi su impieghi di liquidità presso istituti bancari e società controllate (+1,5 ml/€ pari al 95% rispetto al 2006);
- un incremento dei proventi acquisiti dalla CSAI pari a 2,5 ml/€ (+58,1% rispetto al 2006) principalmente per effetto delle coperture assicurative incluse nella tessera dei licenziati sportivi.

Con riferimento alle spese correnti, si assiste a un decremento di 9,2 ml/€ (-2,65%) rispetto al 2006; la confrontabilità dei dati tra i due esercizi, tuttavia, è fortemente condizionata dal fatto che nel 2006 sono stati spesi oneri straordinari derivanti dai rinnovi contrattuali del personale dipendente (biennio economico 2004-2005) e dirigente (quadriennio economico 2002-2005) dell'Ente nonché oneri finanziari per 2,46 ml/€ per l'acquisizione dalla controllata SARA Spa di una partecipazione del 25% in Targasys srl.

Rispetto all'esercizio 2006, le economie di spesa corrente maggiormente significative si realizzano, infatti, nella categoria 2<sup>a</sup> "oneri per il personale" (-7,0 ml/€), nella categoria 7<sup>a</sup> "oneri finanziari" (-2,7 ml/€) nonché nella categoria 8<sup>a</sup> "oneri tributari" (-3,1 ml/€), mentre le spese per l'acquisto di beni e servizi di cui alla categoria 4<sup>a</sup> s'incrementano di 2,4 ml/€ (+1,5%).

Per ciò che attiene alla complessiva gestione finanziaria, si evidenzia che il disavanzo in conto capitale, pari a 12,3 ml/€, deriva dalla somma algebrica delle entrate in conto capitale e per accensione di prestiti al netto delle uscite in conto capitale e per rimborso di prestiti.

Anche tale dato non è immediatamente comparabile con il corrispondente disavanzo in conto capitale di 27,8 dell'esercizio 2006 in quanto quest'ultimo risulta influenzato, in entrata, da

CLUR

cessioni di immobili per 2,1 mil/€ e, in uscita, dalla contabilizzazione della predetta operazione di investimento mobiliare per 18,7 mil/€ in Targasys S.r.l.

I maggiori scostamenti in conto capitale rispetto all'esercizio 2006 sono infatti allocati nella categoria 11<sup>a</sup> delle entrate "alienazione di immobili" (-2,1 mil/€) e nella categoria 20<sup>a</sup> delle uscite "estinzione di debiti diversi" (-18,7 mil/€) per le motivazioni sopra riportate.

Gli scostamenti rilevati nella 14<sup>a</sup> categoria delle entrate (-3,8 mil/€) sono da correlarsi alla diminuzione della corrispondente categoria delle uscite (-3,5 mil/€) e risultano imputabili al minor volume di incassi per quote sociali gestiti tramite il canale ACI Rete.

Per una più approfondita analisi delle poste in esame si rinvia ai successivi paragrafi 2.6, 2.7 e 2.8.

## 2.4 RISULTATO DI AMMINISTRAZIONE: COMPOSIZIONE E DESTINAZIONE

Il risultato di amministrazione conseguito nell'esercizio 2007 è pari a 96,0 mil/€ ed evidenzia, pertanto, un notevole aumento rispetto all'anno 2006, pari a 39,4 mil/€.

Nella tabella 2.4.1 si illustra la composizione del risultato di amministrazione così come rappresentato in situazione amministrativa raffrontata con l'anno precedente.

<b>SITUAZIONE AMMINISTRATIVA</b>			
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>Anno 2006</b>	<b>Anno 2007</b>	<b>Scostamenti</b>
CONSISTENZA INIZIALE DI CASSA	44.113.106,45	70.423.094,69	26.309.988,24
RISCOSSIONI	2.252.251.499,61	2.203.080.983,91	49.170.515,70
PAGAMENTI	2.225.941.511,37	2.237.403.776,80	-11.462.265,43
<b>CONSISTENZA FINALE DI CASSA</b>	<b>70.423.094,69</b>	<b>36.100.301,80</b>	<b>-34.322.792,89</b>
RESIDUI ATTIVI FINALI	201.128.814,95	210.845.531,34	9.716.716,39
RESIDUI PASSIVI FINALI	214.992.762,96	150.960.508,20	-64.032.254,76
<b>RISULTATO D'AMMINISTRAZIONE FINALE</b>	<b>56.559.146,68</b>	<b>95.985.324,94</b>	<b>39.426.178,26</b>

Tabella 2.4.1 – Situazione amministrativa

L'avanzo di amministrazione passa da 56,6 mil/€ del 2006 a 96,0 mil/€ del 2007 per effetto:

- dell'avanzo della gestione finanziaria dell'esercizio, pari a 32,5 mil/€;
- del saldo positivo di 6,9 mil/€ derivante dai provvedimenti di variazione dei residui adottati nel corso dell'anno, rispettivamente per 8,5 mil/€ nei passivi e per 1,6 mil/€ negli attivi.

Nella tabella 2.4.2 viene indicata la destinazione dell'avanzo di amministrazione realizzato nell'esercizio:

DESTINAZIONE DELL'AVANZO DI AMMINISTRAZIONE	ANNO 2006	ANNO 2007
<b>PARTE VINCOLATA</b>		
Fondo rinnovo contrattuale del personale dipendente ai sensi del combinato disposto dell'art. 45 e dell'art. 18 comma 2 del D.P.R. 97/2003	2.300.000,00	0,00
Fondo svalutazione crediti	0,00	7.285.958,98
<b>TOTALE PARTE VINCOLATA</b>	<b>2.300.000,00</b>	<b>7.285.958,98</b>
<b>PARTE LIBERA</b>	<b>54.259.146,68</b>	<b>88.699.365,96</b>
<b>TOTALE PARTE LIBERA</b>	<b>54.259.146,68</b>	<b>88.699.365,96</b>

Tabella 2.4.2 – Destinazione dell'avanzo di amministrazione

Di seguito si rappresentano i movimenti intervenuti nel corso dell'esercizio per la parte vincolata dell'avanzo di amministrazione:

parte vincolata all'1.1.2007	2.300.000,00
- accantonamento 2007 per rinnovo contrattuale personale dipendente	2.309.154,00
- vincolo per perdite presunte su crediti	7.285.958,98
utilizzo 2007 per rinnovo contrattuale personale dipendente	-4.609.154,00
parte vincolata al 31.12.2007	7.285.958,98

LUB

**Tabella 2.4.3 – Parte vincolata dell'avanzo di amministrazione**

## **2.5 RISULTATI DIFFERENZIALI**

I risultati differenziali, quali indicatori di capacità finanziaria dell'Ente, sono costituiti dal risultato finanziario di competenza, dal risultato finanziario di parte corrente, dal saldo da finanziare/impiegare e dalla determinazione dell'entità del ricorso all'indebitamento.

Si sono in precedenza evidenziati i risultati differenziali relativi all'avanzo di parte corrente e all'avanzo finanziario di competenza.

Relativamente alla differenza tra entrate e spese finali (a esclusione, cioè, delle entrate e delle spese per accensione/rimborsi di prestiti), si evidenzia una differenza positiva da impiegare di 32,5 mil/€, determinata, al netto delle partite di giro, da entrate per 399,5 mil/€, a fronte di spese 367,0 mil/€.

Analogamente, la differenza positiva di 32,4 mil/€ tra le entrate finali e le spese complessive evidenzia un surplus finanziario generato dalla gestione dell'esercizio.

## **2.6 LA GESTIONE ISTITUZIONALE**

La gestione in argomento, comprendente sia le attività istituzionali in senso stretto (attività associative, attività turistiche, sport automobilistico, attività scientifiche di studio e ricerca, attività nel campo dell'educazione e sicurezza stradale nonché dell'infomobilità) sia quelle attinenti la gestione del patrimonio dell'Ente (oneri e proventi finanziari, entrate e uscite attinenti alla gestione dei beni immobili, acquisto e cessione di immobilizzazioni materiali, immateriali e finanziarie), si chiude con un avanzo di 5,8 mil/€.

Tale avanzo può essere scomposto come segue:

DESCRIZIONE	Anno 2006	Anno 2007	Scostamenti
Gestione istituzionale in senso stretto	-18.124.066,81	-16.832.016,69	1.292.050,12
Gestione patrimoniale	-1.728.061,26	22.657.671,59	24.385.732,85
<b>Totale risultato istituzionale</b>	<b>-19.852.128,07</b>	<b>5.825.654,90</b>	<b>25.677.782,97</b>

Tabella 2.6.1 – Scomposizione del risultato istituzionale

Come si evince dal prospetto sopra riportato, si assiste a un consistente miglioramento del risultato relativo alla gestione istituzionale-patrimoniale che passa da un disavanzo di 19,9 mil/€ ad un avanzo di 5,8 mil/€ con uno scostamento positivo di 25,7 ml/€.

Il suddetto miglioramento è imputabile al notevole scostamento del risultato della gestione patrimoniale rispetto a quello dell'esercizio precedente; tale gestione, infatti, passa da un disavanzo di 1,7 mil/€ ad un avanzo di 22,7 mil/€, principalmente per il venir meno degli effetti finanziari dell'operazione di investimento mobiliare nella controllata Targasys s.r.l. effettuata nel passato esercizio.

Con riferimento ai diversi settori di attività che rientrano nell'ambito della gestione istituzionale in senso stretto, si riscontrano, per il settore associativo, entrate per aliquote sociali pari a 37,8 mil/€ (-1,4 mil/€, pari a -3,55% rispetto al 2006) a fronte di una flessione dell'1,82% della compagine associativa che si attesta a 980.000 soci.

Si rileva, altresì, nei costi relativi ai servizi associativi acquisiti dalle società del gruppo, una diminuzione di 2,0 mil/€ (-6,89%) da ricondurre anche a riduzioni tariffarie.

Nel corso dell'esercizio, l'attività della Direzione Commerciale si è incentrata sui seguenti obiettivi:

- **Razionalizzare e sviluppare la gamma di prodotti** attraverso il lancio di due nuove tipologie di tessere (ACI One e ACI Young) dedicate ai nuovi target non serviti a livello nazionale; trattasi di soggetti caratterizzati da bassa mobilità e sensibili alla leva prezzo nonché giovani da 18 ai 29 anni;
- **Incentivare e supportare la rete di vendita** attraverso una campagna promozionale di durata annuale avente l'obiettivo di facilitare la vendita delle tessere gold in abbinamento ad una tessera Young omaggio per figli con età tra i 18 e i 29 anni;
- **Stimolare il processo di fidelizzazione** inviando due mailing ai soci Gold e Club;
- **Comunicare in modo mirato ai target di riferimento:** in tal senso la Direzione ha curato la redazione dei palinsesti mensili delle pagine dedicate al Club nella rivista "l'Automobile" e ha realizzato la nuova configurazione delle pagine dedicate all'offerta associativa e al programma "show your card" sul sito istituzionale.

Un particolare impegno è stato profuso nell'organizzazione delle attività legate alla partnership con Citigroup; tale accordo, che produrrà i suoi effetti a partire dal 2008, si caratterizza per l'offerta in esclusiva ai soci ACI di una carta di credito dedicata in grado di assicurare uno sconto del 2% sull'acquisto di carburanti e dell'1% sugli altri acquisti effettuati con la carta.

Per quanto riguarda le attività dell'Ente in campo turistico, nel corso dell'anno è proseguita, nell'ambito del progetto "itinerari ACI dell'agriturismo", l'attività finalizzata alla predisposizione di nuovi percorsi di viaggio in strutture ricettive alternative rispetto agli alberghi.

Tra le altre iniziative realizzate dalla Direzione Commerciale, si segnalano quelle riguardanti gli itinerari turistici connessi alla via Francigena nonché, in collaborazione con la Regione Toscana, l'itinerario tematico sugli Etruschi "Costa Toscana e interno" presentato al convegno di Massa Carrara tenutosi a marzo.

L'attività di commercializzazione delle tessere autostradali nei confronti dei turisti italiani ed europei ha prodotto movimenti complessivi pari a 10,8 mil/€ (11,4 mil/€ nel 2006) con provvigioni a favore dell'Ente pari a circa 0,6 mil/€; nell'anno 2007 risultano infatti vendute 248.196 tessere Viacard nonché 54.547 contrassegni autostradali austriaci e svizzeri.

Per quanto attiene all'attività editoriale e cartografica, nel 2007, oltre alla ripubblicazione di otto carte regionali, si sono realizzati i nuovi menabò "Vademecum per chi guida" e "atlante d'Italia scala 1:250.000".

In forza dell'accordo a titolo oneroso tra ACI e Ministero degli Affari Esteri, si è intensificato notevolmente il rapporto di collaborazione con l'Unità di Crisi della Farnesina per la gestione del sito web "viaggiare sicuri" e per l'erogazione di informazioni sullo stato di sicurezza nei paesi esteri; tale sito ha registrato, nell'anno 2007, circa 2,2 milioni di accessi (+20% rispetto al 2006); la relativa convenzione ha generato entrate per 0,2 mil/€.

Con riferimento alle competenze in materia di sicurezza, educazione stradale e informazione automobilistica, per effetto del nuovo accordo con il Ministero dei Trasporti, la funzione Accordi ed Enti Locali ha gestito le attività relative ai servizi di infomobilità (CCISS/Onda Verde), a fronte di entrate per complessivi 2,8 mil/€.

Sempre nel campo dell'infomobilità, sono state avviate ipotesi di collaborazione con la Regione Lazio e con la Regione Campania nei contesti dei rispettivi Piani di Infomobilità regionale.

Nel corso dell'esercizio sono stati organizzati diversi eventi di notevole rilievo scientifico e sociale tra cui la 63.ma Conferenza del Traffico e della Circolazione, la sesta edizione del forum internazionale MO.VE. e il 5° Salone Internazionale della Sicurezza Stradale.

Nell'ambito di tali manifestazioni, l'attività di studio e di ricerca condotta dalla Direzione Studi e dalla Fondazione dell'Ente "Filippo Caracciolo", ha prodotto diverse indagini di approfondimento e di supporto agli eventi culturali dell'ACI tra le quali si citano "La mobilità come fattore di sviluppo competitivo per il paese" nonché "La gestione della sicurezza nelle infrastrutture stradali: come integrare la sicurezza in tutte le fasi della pianificazione, della progettazione e del funzionamento delle strade".

Con il supporto scientifico della commissione mobilità dell'Ente è stato, inoltre, organizzato il convegno delle commissioni giuridiche della federazione sul tema "2010 Obiettivo sicurezza: cambiare le norme per cambiare i modelli di comportamento".

Sono stati realizzati nell'anno sei numeri della rivista giuridica della circolazione e dei trasporti pubblicata via web, nonché il CD "costi chilometrici" con le tabelle relative alla tassazione per fringe benefits.

Intensa è stata l'attività relativa alla partecipazione a gruppi di lavoro internazionali in ambito AIT-FIA (Euroncap, EuroRap, Eurotap Eurotest) e a commissioni interministeriali o di Enti e

Associazioni di settore (Consulta nazionale della sicurezza stradale, Ministero dell'ambiente, Ministero dei trasporti, TTS Italia).

E' continuata, inoltre, pur se priva di finanziamenti statali, l'attività di rilevazione statistica sull'incidentalità stradale con il supporto della società controllata Aci Consult; la suddetta attività ha comportato costi per 0,4 mil/€.

Nell'ambito dei compiti istituzionali inerenti l'attività sportiva automobilistica, la CSAI ha condotto un'intensa attività; sono state infatti rilasciate nel 2007 n. 31.196 licenze auto (+3% rispetto al 2006), n.12.483 licenze karting mentre il numero di piloti tesserati è salito a 19.956; lo stesso organismo ha, inoltre, vigilato sullo svolgimento di 823 gare iscritte al Calendario Sportivo Nazionale Auto e di oltre 224 gare karting, per un totale complessivo di circa 89.000 partecipazioni.

Le entrate relative all'attività sportiva, pari a complessivi 6,9 mil/€ si incrementano del 58% rispetto al 2006, per effetto delle coperture assicurative incluse nelle tessere sportive. Tra queste si riscontrano quelle da tesseramenti sportivi, da riscossione di tasse d'iscrizione per gare a calendario, e da proventi per omologazione di vetture, di abbigliamento e di accessori per attività agonistica.

Per l'attività sportiva, inoltre, l'Ente ha accertato trasferimenti da parte del CONI pari a 1,3 mil/€; tali fondi sono stati utilizzati per l'erogazione di contributi alle organizzazioni sportive automobilistiche, per la formazione dei giovani piloti e degli ufficiali di gara nonché per l'organizzazione di gare automobilistiche di "alto livello".

Per quanto attiene all'avanzo della gestione patrimoniale, pari a 22,7 mil/€, occorre considerare che:

- le entrate derivanti dai proventi patrimoniali ammontano a 25,9 mil/€ (+3,2 mil/€ pari al 13,9% rispetto al 2006); in dettaglio, 6,3 mil/€ sono derivanti dalle locazioni attive (di cui 4,9 mil/€ relative a fitti figurativi di immobili di proprietà), 16,5 mil/€ sono da attribuire a dividendi su titoli azionari, mentre la restante parte, pari a 3,1 mil/€, è relativa a proventi finanziari;
- nel corso dell'anno si è provveduto al ripianamento delle perdite della soc. controllata ventura S.p.A. per complessivi 1,7 mil/€, al finanziamento in conto ripianamento

perdite della controllata Aci Sport Spa per 1,0 mil/€ nonché all'aumento di capitale della società Aci Vallenga S.p.A. per 1,00 mil/€; l'Ente ha accertato, inoltre, un'entrata di 0,5 mil/€ per effetto della cessione del 10% della partecipata Ventura S.p.A.

- gli oneri tributari imputabili alla gestione patrimoniale sono pari a 1,7 mil/€ e sono relativi alle imposte sui redditi di capitale nonché sugli immobili;

## **2.7 LA GESTIONE DELLE TASSE AUTOMOBILISTICHE**

La gestione tasse si chiude con un avanzo di 7,4 mil/€ derivante dalla somma algebrica dell'avanzo di parte corrente di 8,3 mil/€ e del disavanzo in conto capitale di 0,9 mil/€.

Tale positivo risultato evidenzia un consistente miglioramento della gestione tasse, quantificabile in 3,7 mil/€ rispetto al precedente esercizio.

Le entrate correnti, pari a 43,8 mil/€, si incrementano di 4,6 mil/€ (+11,73%) rispetto all'esercizio precedente principalmente per effetto degli ulteriori servizi affidati all'Ente dalle amministrazioni regionali e provinciali titolari del tributo; molte Regioni convenzionate, infatti, hanno affidato all'ACI la gestione delle fasi operative del contenzioso nonché l'attivazione di servizi personalizzati di assistenza all'utenza anche mediante l'attivazione di appositi call-center.

Le entrate di competenza dell'Ente derivanti dall'attività di riscossione attraverso la capillare rete di esazione ammontano a 10,8 mil/€ (+2,17% rispetto al 2006); le operazioni effettuate dall'utenza agli sportelli della rete ACI sono state pari a 16,9 milioni (+1,8% rispetto al 2006); degno di nota è il consistente e continuo incremento registrato nei versamenti effettuati tramite procedure internet (telebollo e bollonet) attestati, nell'anno, a 280.000 operazioni (+25% rispetto al 2006).

Le entrate generate nell'anno dai servizi di gestione del tributo automobilistico erogati alle regioni sono state pari a 30,5 mil/€ (+16,9% rispetto al 2006), mentre le entrate per i servizi di collegamento telematico forniti ai punti di riscossione per le regioni non convenzionate ammontano a 2,4 mil/€.

La quota di mercato ACI relativamente alle riscossioni delle tasse automobilistiche è di poco al di sotto del 40% su base nazionale (37% nel 2006), pur operando con un numero di punti di servizio sul territorio pari a non più del 3% del totale degli intermediari della riscossione autorizzati.

Le principali spese correlate alle suddette entrate riguardano i compensi dovuti alle delegazioni e agli AA.CC. per le attività di riscossione e coordinamento sul territorio, pari a 4,1 mil/€, i compensi dovuti alla rete per le attività di assistenza all'utenza sul territorio, pari a 2,2 mil/€, le spese postali per l'invio degli avvisi bonari per 2,5 mil/€, i costi del sistema informativo per circa 15,1 mil/€, le spese per il personale pari a 6,1 mil/€.

Nel corso del 2007, l'Ente ha gestito convenzioni con dieci regioni (Abruzzo, Basilicata, Calabria, Emilia-Romagna, Lazio, Lombardia, Puglia, Toscana, Umbria per tutti i servizi e Veneto per il solo servizio di assistenza all'utenza) e con le due province Autonome di Trento e Bolzano coprendo, pertanto, complessivamente circa il 63% del circolante; la struttura esattoriale dell'Ente riscuote attualmente sull'intero territorio nazionale.

Nell'esercizio 2007, inoltre, sono stati inviati e gestiti circa 3,4 milioni di avvisi bonari relativi ai tributi dell'anno 2005 mentre sono state recapitate 426.000 note di cortesia per i residenti nelle province di Trento e Bolzano.

Anche per l'esercizio in esame l'attività è stata finalizzata alla massima soddisfazione dei clienti nel rispetto dei diritti dell'automobilista; nel corso dell'anno si è, in particolare, puntato alla diffusione dei sistemi di riscossione innovativa tramite ATM e internet.

## **2.8 LA GESTIONE DEL PUBBLICO REGISTRO AUTOMOBILISTICO**

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 242,8 mil/€ con un incremento di 9,2 mil/€ (+3,9%) rispetto al 2006.

Gli emolumenti e i diritti passano da 201,0 mil/€ a 208,9 mil/€ con un aumento di circa il 3,9% rispetto al 2006 e si riferiscono a 13,1 milioni di formalità a pagamento (+5,6% rispetto al