

**GARANZIE PRESTATE INDIRETTAMENTE**1. Fidejussioni

<b>FIDEJUSSIONI PRESTATE A FAVORE DI TERZI PER CONTO DELL'A.C.I.</b>				
<b>Soggetto garante</b>	<b>Soggetto garantito</b>	<b>Valore fidejussione al 31/12/2006</b>	<b>Valore fidejussione al 31/12/2007</b>	<b>Scostamenti</b>
Banca Nazionale del Lavoro	Ventura SpA	1.693.000,00	7.768.940,00	6.075.940,00
Banca Nazionale del Lavoro	Amministrazioni pubbliche varie	73.240,56	73.240,56	0,00
SARA Assicurazioni SpA	AA.CC., Regioni e altre amministrazioni	11.486.794,19	12.182.441,48	695.647,29
Società Reale Mutua di Assicurazioni	Amministrazioni varie per tasse automobilistiche	5.764.569,00	0,00	-5.764.569,00
<b>Totale</b>		<b>19.017.603,75</b>	<b>20.024.622,04</b>	<b>1.007.018,29</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.

<b>IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE</b>	
<b>Beneficiario</b>	<b>Importo complessivo</b>
FIDIS S.p.A.	17.000.000

Tabella 3.11.2 – Impegni assunti dall'Ente

L'impegno iscritto tra i conti d'ordine per 17,0 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, la partecipazione 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 2007 presenta un disavanzo pari a 9,9 mil/€.

Il conto economico da cui origina tale risultato si compone di due parti; la prima evidenzia il risultato di parte corrente determinato da proventi e oneri di diretta derivazione finanziaria mentre nella seconda 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 rileva un avanzo pari a 44,9 mil/€ conformemente a quanto rappresentato nel rendiconto finanziario, mentre la seconda parte del conto economico rileva un saldo negativo pari a 54,8 mil/€.

Tale ultimo risultato è fortemente influenzato dalla svalutazione della partecipazione in Targasys S.r.l., pari a 23,1 mil/€.

Per ulteriori dettagli e note di commento al riguardo, si rinvia al paragrafo 3.3.

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.

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

PROVENTI			
DESCRIZIONE	ANNO 2006	ANNO 2007	SCOSTAMENTI
Entrate accertate in precedenti esercizi di pertinenza dell'esercizio	0,00	0,00	0,00
Produzioni e movimenti interni + ricavi pluriennali + costi da capitalizzare + trasferimenti attivi in natura	0,00	0,00	0,00
Variazioni patrimoniali straordinarie	14.935.284,15	8.593.113,25	-6.342.170,90
Spese impegnate di competenza di successivi esercizi	522.002,29	1.450.484,16	928.481,87
Entrate di competenza accertate nell'esercizio successivo	0,00	0,00	0,00
Spese impegnate nell'esercizio di competenza economica passata	42.611,65	200.307,10	157.695,45
Entrate di competenza accertate in precedenti esercizi	0,00	26.095,21	26.095,21
Costi pluriennali da ammortizzare	0,00	0,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI</b>	<b>15.499.898,09</b>	<b>10.269.999,72</b>	<b>-5.229.898,37</b>

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

ONERI			
DESCRIZIONE	ANNO 2006	ANNO 2007	SCOSTAMENTI
Spese di competenza impegnate in precedenti esercizi	740.356,71	522.002,29	-218.354,42
Produzione di movimenti interni e trasferimenti passivi	0,00	0,00	0,00
Ammortamenti e deperimenti	4.048.175,41	3.743.986,40	-304.189,01
Svalutazioni e deprezzamenti	493.574,92	23.130.055,00	22.636.480,08
Costi a manifestazione futura	200.307,10	255.006,64	54.699,54
Accantonamenti	24.904.050,68	34.962.522,18	10.058.471,50
Variazioni patrimoniali straordinarie	11.698.052,87	2.396.483,39	-9.301.569,48
Entrate accertate nell'esercizio di competenza economica futura	26.095,21	16.465,98	-9.629,23
<b>TOTALE ONERI</b>	<b>42.110.612,90</b>	<b>65.026.521,88</b>	<b>22.915.908,98</b>
Risultato prima parte del conto economico	18.478.241,78	44.851.949,79	26.373.708,01
Risultato seconda parte del conto economico	-26.610.714,81	-54.756.522,16	-28.145.807,35
<b>RISULTATO ECONOMICO</b>	<b>-8.132.473,03</b>	<b>-9.904.572,37</b>	<b>-1.772.099,34</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.	2° provv.	3° provv.	Totali
Residui attivi	95.752,64	334.918,56	1.156.981,19	1.587.652,39
Residui passivi	2.237.819,87	4.120.075,11	2.167.798,08	8.525.693,06
<b>Saldo</b>	<b>-2.142.067,23</b>	<b>-3.785.156,55</b>	<b>-1.010.816,89</b>	<b>-6.938.040,67</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:

<b>VARIAZIONI PATRIMONIALI NON FINANZIARIE</b>			
<b>POSITIVE</b>		<b>NEGATIVE</b>	
<b>A</b>	<b>B</b>	<b>C</b>	<b>D</b>
Plusvalenze su partecipazioni	47.858,20	Perdite su partecipazioni	700.640,54
Ripristino valori su partecipazioni	19.561,99	Variazioni su immobilizzazioni materiali	108.188,65
		Variazioni su crediti	1,81
		Variazioni patrimoniali su immobiliz. finanziarie	0,00
<b>Totale</b>	<b>67.420,19</b>	<b>Totale</b>	<b>808.831,00</b>

Tabella 4.2.2 – Variazioni patrimoniali non finanziarie

Trattasi, per le variazioni positive, della plusvalenza pari a € 47.858,20 realizzata a seguito della cessione del 10% della partecipazione nella società Ventura S.p.A., nonché del ripristino di valore della partecipazione posseduta in ACI Sardegna S.G.S. S.p.A. effettuato in rapporto alle risultanze del bilancio della controllata al 31.12.2007, per 19.561,99 €.

Le variazioni patrimoniali negative di natura non finanziaria per 0,8 mil/€ sono riconducibili, per 0,7 mil/€, al ripianamento delle perdite della controllata ACI Sport S.p.A. e per i restanti 0,1 mil/€ al riallineamento dei valori patrimoniali delle immobilizzazioni materiali ed immateriali, a seguito dell'eliminazione di alcuni impegni finanziari.

### 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 1,4 mil/€, nonché di spese impegnate nell'esercizio di competenza economica pregressa per 0,01 mil/€.

Per quanto attiene agli oneri non finanziari, si rilevano spese di competenza dell'esercizio impegnate in precedenti esercizi per 0,5 mil/€, costi a manifestazione finanziaria futura per 0,3 mil/€ nonché entrate accertate nell'esercizio di competenza economica futura per 0,02 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 3,7 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 35,0 mil/€, sono destinate ad alimentare il fondo di anzianità del personale per 33,2 mil/€, il fondo copertura perdite società controllate per 0,6 mil/€ e il fondo svalutazione crediti per 1,2 mil/€.

Per l'analisi dettagliata di tale voce si rinvia ai paragrafi 3.4.1, 3.4.2 e 3.6.2.

#### **4.6 SVALUTAZIONI**

L'importo di 23,1 mil/€ è relativo alla svalutazione della partecipazione nella controllata Targasys S.r.l.

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>31.12.2006</b>	<b>31.12.2007</b>	<b>Scostamenti</b>
Dividendi e altri proventi su titoli azionari e altre partecipazioni	14.235.139,22	16.454.050,42	2.218.911,20
Interessi attivi su depositi bancari e conti correnti postali	1.040.782,27	2.548.774,48	1.507.992,21
Interessi su finanziamenti a società controllate	516.267,27	507.763,98	-8.503,29
Interessi di mora su ritardati pagamenti da clienti	75.680,22	33.667,26	-42.012,96
Rendimento polizza INA	40.815,79	24.882,19	-15.933,60
Interessi su depositi cauzionali	27.955,75	31.673,40	3.717,65
<b>TOTALE</b>	<b>15.936.640,52</b>	<b>19.600.811,73</b>	<b>3.664.171,21</b>

Tabella 4.7.1– Proventi finanziari

<b>ONERI FINANZIARI</b>			
<b>DESCRIZIONE</b>	<b>31.12.2006</b>	<b>31.12.2007</b>	<b>Scostamenti</b>
Interessi passivi v/ SARA per acquisto Targasys	2.460.735,85	0,00	-2.460.735,85
Spese e commissioni bancarie	716.266,50	731.201,29	14.934,79
Interessi passivi su anticipazioni bancarie	253.550,85	9.938,41	-243.612,44
Oneri su fidejussioni	37.431,02	46.403,89	8.972,87
<b>TOTALE</b>	<b>3.467.984,22</b>	<b>787.543,59</b>	<b>-2.680.440,63</b>

Tabella 4.7.2– Oneri finanziari

Dal raffronto delle suesposte tabelle, si evidenzia un notevole miglioramento della gestione finanziaria netta, che passa dal risultato positivo del 2006, pari a 12,5 mil/€, a quello maggiormente positivo del 2007, pari a 18,8 mil/€, con un incremento di 6,3 mil/€, (+ 50,4%).

Tale positivo risultato è riconducibile, essenzialmente, all'incremento dei dividendi erogati dalle società controllate, passati da 14,2 mil/€ del 2006 a 16,5 mil/€ del 2007; all'importo degli interessi attivi su depositi bancari e c/c postali, passati da 1,6 mil/€ a 3,1 mil/€; al venir meno degli



interessi passivi (2,5 mil/€ nel 2006), dovuti a SARA Assicurazioni S.p.A. per l'acquisto della partecipazione in Targasys S.r.l.

## 5. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

### 5.1 INFORMAZIONI SUL PERSONALE

#### 5.1.1 SPESE PER IL PERSONALE

Nel bilancio in esame si registrano spese per il personale (Ctg. 2<sup>a</sup> - Oneri per il personale in servizio) pari a 146,6 mil/€ con una variazione in diminuzione, rispetto all'esercizio 2006, di 7 mil/€ (-4,8%); occorre, tuttavia, tenere in considerazione che il bilancio 2006 era gravato degli effetti economici degli arretrati derivanti dalla stipula del CCNL biennio 2004/2005 del personale delle aree e del CCNL 2002/2005 nonché dei due bienni 2002/2003 e 2004/2005 del personale dirigente e dei professionisti.

Nella tabella 5.1.1 si dà rappresentazione delle variazioni dei suddetti oneri tra le tre gestioni del bilancio.

GESTIONE	Importo		Scostamenti	
	ANNO 2006	ANNO 2007	Importo	%
Istituzionale – patrimoniale	13,2	11,7	-1,5	-11,35%
Tasse	7,1	6,1	-1,0	-14,06%
PRA	133,3	128,8	-4,5	-3,37%
<b>Bilancio generale</b>	<b>153,6</b>	<b>146,6</b>	<b>-7,0</b>	<b>-4,8%</b>

Tabella 5.1.1.1 – Spese per il personale

Il totale della spesa per il personale ha inciso nella misura dell'87,86% sulla gestione PRA (86,77% nel 2006), del 4,16% su quella Tasse (4,62% nel 2006) e del 7,98% su quella istituzionale (8,60% nel 2006).



Si fa presente che in data 01.10.2007 è stato definitivamente sottoscritto il CCNL 2006/2009 e il biennio economico 2006/2007 del personale non dirigente del comparto; il bilancio in esame considera, pertanto, gli oneri relativi al 2007 e gli arretrati 2006 derivanti dai suddetti rinnovi contrattuali; tali maggiori oneri sono stati finanziati attraverso l'integrale utilizzo del fondo per i rinnovi contrattuali del personale dipendente costituito ai sensi della vigente normativa.

Il numero dei dipendenti di ruolo nei due esercizi aumenta da 3.239 a 3.261 unità rispetto all'esercizio precedente; detto incremento deriva dalla stabilizzazione, dal 01.03.2007, delle 80 risorse con contratto a tempo determinato, dall'assunzione a vario titolo di 56 unità e dalla cessazione dal servizio di 114 dipendenti.

Di tale forza lavoro, 22 unità risultano distaccate presso altre amministrazioni.

Concorrono alla spesa per il personale n. 13 dipendenti degli Automobile Club e di altre amministrazioni in posizione di temporaneo utilizzo.

In sintesi, la rappresentazione del personale impiegato nell'Ente è schematizzata nella tabella 5.1.1. 2

Tipologia contrattuale	31.12.2006	Incrementi	Decrementi	31.12.2007
Dipendenti a tempo indeterminato *	3.239	136	114	3.261
Dipendenti a tempo determinato	80	0	80	0
Personale utilizzato proveniente da altri	11	2	0	13
Giornalisti	9	0	1	8
* Comprensivi alla data del 31.12.2007 di n. 22 unità di personale distaccato presso altri enti.				

**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 di pertinenza. 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.

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti	Scostamenti
a	b	c	d=c-b
A1	9	4	-5
A2	20	13	-7
B1	377	343	-34
B2	532	517	-15
C1	1.254	1.142	-112
C3	760	699	-61
C4	462	12	-46
C5		404	
PROFESSIONISTI	16	15	-1
DIRIGENTI SECONDA FASCIA	112	94	-18
DIRIGENTI PRIMA FASCIA	20	18	-2
<b>TOTALE</b>	<b>3.562</b>	<b>3.261</b>	<b>-301</b>

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

Livello di istruzione	Posti ricoperti	%
MEDIE INFERIORI	690	21,16%
DIPLOMA	1.787	54,80%
LAUREA	784	24,04%
<b>TOTALE</b>	<b>3.261</b>	<b>100,00%</b>

Tabella 5.1.3 – Analisi del personale per livello di istruzione

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

Dopo la chiusura dell'esercizio non si sono verificati fatti di rilievo che possono modificare la situazione patrimoniale e finanziaria dell'Ente risultante dal presente bilancio.

## **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 2007 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 2008, stanziando nel bilancio di previsione i fondi necessari per la realizzazione delle attività previste nel documento programmatico a tutela e garanzia della sicurezza informatica.

PAGINA BIANCA

**CONTO CONSUNTIVO 2007  
RENDICONTO FINANZIARIO**

PAGINA BIANCA

## **GENERALE**

**ENTRATE**

BILANCIO		GESTIONE DI COMPETENZA			GESTIONE DEI RESIDUI					GESTIONE DI CASSA				
CONTO		SOMME ACCERTATE			INIZIALI	VARIAZIONE	RISCOSSI	DA RISCOUTERE	RESIDUI FINALI	RISCOSSIONI				
Codice	Descrizione	RISCOSSI	DA RISCOUTERE	TOTALI							B	C	D=B+C	E
Titolo - 01	ENTRATE CORRENTI													
Categoria - 01	ALIQUOTE CONTRIBUTIVE A CARICO DEI DATORI DI LAVORO E DEGLI ISCRITTI													
Capitolo - 001	ALIQUOTE QUOTE SOCIALI	29.242.459,51	8.516.780,05	37.759.239,56	43.365.672,26	0,00	8.498.489,68	34.867.182,58	43.383.962,63	37.740.949,19				
<b>Totale Categoria - 01</b>		<b>29.242.459,51</b>	<b>8.516.780,05</b>	<b>37.759.239,56</b>	<b>43.365.672,26</b>	<b>0,00</b>	<b>8.498.489,68</b>	<b>34.867.182,58</b>	<b>43.383.962,63</b>	<b>37.740.949,19</b>				
Categoria - 02	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI ALL'ONERE DI SPECIFICHE GESTIONI													
Capitolo - 001	QUOTE DI PARTECIPAZIONE DEGLI ISCRITTI A SPECIFICI ONERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>Totale Categoria - 02</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				
Categoria - 03	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLO STATO													
Capitolo - 001	M.RO DEL TURISMO - FUNZIONAMENTO SERVIZIO ASSISTENZA TELEFONICA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Capitolo - 002	M.RO DEL TURISMO - CONTRIBUTO SOCCORSO STRADALE TURISTI STRANIERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Capitolo - 003	M.RO DEL TURISMO - MANIFESTAZIONE ASSEMBLEA GENERALE A.I.T. E REGIONE(I) - ROMA	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Capitolo - 004	MIN.RO AFFARI ESTERI - INFORMAZIONI ESTERE E INTERNE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Capitolo - 005	MINISTERO DEL TURISMO - CONTRIBUTO ONERI GESTIONE CONVEGNO INTERNAZIONALE SUL TURISMO E COMMISSIONI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Capitolo - 006	MIN. TURISMO - CONTRIBUTO PER INIZIATIVE PROMOZIONALI A FAVORE DEI TURISTI STRANIERI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
Capitolo - 007	MINISTERO DEI LAVORI PUBBLICI - CONCORSO PER LE ATTIVITA' DI INFORMAZIONE E SICUREZZA STRADALE	0,00	2.813.240,00	2.813.240,00	2.243.423,35	0,00	2.243.423,32	0,03	2.813.240,03	2.243.423,32				
<b>Totale Categoria - 03</b>		<b>0,00</b>	<b>2.813.240,00</b>	<b>2.813.240,00</b>	<b>2.243.423,35</b>	<b>0,00</b>	<b>2.243.423,32</b>	<b>0,03</b>	<b>2.813.240,03</b>	<b>2.243.423,32</b>				
Categoria - 04	TRASFERIMENTI DA PARTE DELLE REGIONI													
Capitolo - 001	CONTRIBUTI REGIONALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00				
<b>Totale Categoria - 04</b>		<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>				