

AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA
(A.C.I.)

**BILANCIO CONSUNTIVO
DELL'ESERCIZIO FINANZIARIO 1996**

RELAZIONE ILLUSTRATIVA

PREMESSA

RISULTANZE SINTETICHE

Il Conto Consuntivo generale dell'Automobile Club d'Italia per l'esercizio 1996 presenta le seguenti risultanze di sintesi :

- un avanzo finanziario di parte corrente di L. 40.847.671.155 ;
- un avanzo finanziario complessivo dell'esercizio di L. 16.075.425.724 ;
- un avanzo di cassa di L. 112.186.851.146 ;
- un avanzo economico di L.4.406.346.415 ;
- un disavanzo d'amministrazione di L. 10.844.751.115 ;

RAFFRONTI CON PREVISIONI

La situazione finanziaria generale al netto delle partite di giro pari a L.8.917.140.910.213, così come emerge dal rendiconto finanziario, può essere sinteticamente esposta nel seguente prospetto :

	PREVISIONI DEFINITIVE	CONSUNTIVO	SCOSTAMENTI
ENTRATE CORRENTI	798.688.271.000	729.614.930.561	-69.073.340.439
SPESE CORRENTI	768.744.546.299	688.767.259.406	-79.977.286.893
AVANZO PARTE CORRENTE	29.943.724.701	40.847.671.155	+10.903.946.454

	PREVISIONI DEFINITIVE	CONSUNTIVO	SCOSTAMENTI
ENTRATE IN C/ CAPITALE	683.568.080.030	676.799.396.689	-6.768.683.341
SPESE IN C/ CAPITALE	716.533.084.680	701.571.642.120	-14.961.442.560
DISAVANZO IN C/CAPITALE	-32.965.004.650	-24.772.245.431	-8.192.759.219
TOTALE GENERALE (P. CORRENTE + C/CAPITALE)	-3.021.279.949	+16.075.425.724	+19.096.705.673

GLI ONERI PER IL PERSONALE

In merito agli oneri per il personale figuranti nella categoria 2^a delle spese correnti, si può affermare che :

- come figura nella seguente tabella, si assiste ad un incremento generale del costo del lavoro di circa il 3,6% per effetto dei benefici economici stabiliti dal VI contratto di lavoro per i dipendenti del Parastato.

(valori espressi in migliaia di lire)

	Consuntivo 1996	Consuntivo 1995	differenza	%
Gestione istituzionale	24.757	23.237	+1.520	+6,5
Gestione tasse	23.771	24.190	- 419	- 1,7
Gestione PRA	161.152	154.924	+6.228	+4,0
Totale	209.680	202.351	+7.329	+3,6

- il totale della spesa per il personale ha inciso nella misura del 76,9% sulla gestione PRA (76,6% nel 1995), dell'11,3% su quella Tasse (11,9% nel 1995) e dell'11,8% su quella istituzionale (11,5% nel 1995) ;
- le cessazioni dal servizio di n.230 dipendenti, assorbite solo in minima parte da n.66 nuove assunzioni di personale hanno portato il numero dei posti ricoperti in organico al 31/12/96 a 3810 (contro n.3974 dipendenti alla data del 31.12.95 e n.4132 al 31.12.94).
Concorrono alla spesa per il personale n.10 dipendenti con contratto di lavoro a tempo determinato nonché n.24 dipendenti degli Automobile Club in posizione di temporaneo utilizzo (ex art.68 Regolamento Organico).
- l'onere finanziario per la polizza INA che nell'esercizio precedente era stato di L.7.412.104.563 (Ctg.7^a - Cap.6 ; Ctg.8^a - Cap.3 ; Ctg.10^a - Cap.8 ; Cat.14^a - Cap.9 ; Cat.16^a - Cap.2 ; Ctg.17^a - Cap.1), si è portato a L.11.417.011.519 anche per effetto dei riflessi economici e finanziari derivanti dall'applicazione del nuovo contratto collettivo di lavoro.

A seguito dell'entrata in vigore della legge 29/01/94 n.87 e successive modificazioni, con la quale si è disposto che il 30% dell'indennità integrativa speciale deve concorrere al calcolo dell'indennità di anzianità dei dipendenti, è stata aggiornata la polizza ripartendo l'onere complessivo nei confronti dell'INA in tre rate di circa 4 miliardi di lire l'una di cui la prima a carico dell'esercizio precedente e la seconda a carico dell'esercizio in esame.

PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE AL BILANCIO

La previsione definitiva di competenza di L. 11.004.491.271.000 è stata assestata, rispetto a quella iniziale di L.10.510.506.940.000, a seguito di n.3 provvedimenti di variazione adottati secondo il seguente schema :

N. PROVVEDIMENTO	DATA	TOTALE ENTRATE (al netto delle partite di giro)	TOTALE USCITE (al netto delle partite di giro)	PARTITE DI GIRO
Previsione iniziale	10/95	1.044.095.940.000	1.044.095.940.000	9.466.411.000.000
1° provvedimento	4/96	+ 202.845.500.000	+ 202.845.500.000	+480.000.000
2° provvedimento	7/96	+ 449.400.000	+ 449.400.000	+88.355.000.000
3° provvedimento	10/96	+ 192.549.431.000	+ 192.549.431.000	+9.305.000.000
variazioni da ratificare		+ 42.316.080.030	+ 45.337.359.979	+267.831.000
Previsione definitiva	12/96	1.482.256.351.030	1.485.277.630.979	9.564.818.831.000

Inoltre, come risulta dal prospetto sopra riportato nella riga " variazioni da ratificare" in corrispondenza della colonna "uscite" e "partite di giro", in alcuni capitoli di spesa sono state impegnate somme eccedenti lo stanziamento; trattasi di spese per le quali non è stato possibile procedere in tempo utile alle relative variazioni di bilancio ovvero di impegni che per loro natura possono essere rilevati solo a fine gestione.

Per tali eccedenze di spesa (indicate nel sottostante prospetto) che, peraltro, non comportano rilevanti effetti sul risultato della gestione perché trattasi prevalentemente di spese di carattere obbligatorio (+L. 2.821.906.681) o che trovano corrispondenza in maggiori entrate di parte corrente o in conto capitale (+L. 42.316.080.030) ovvero di partite di giro (+L. 267.831.000), si chiede esplicita ratifica da parte dell'Assemblea.

Ente	Cap.	descrizione capitolo	importo
2	4	indennità e rimborsi spese trasporto e missioni all'estero	+ 29.100.000
2	6	Oneri previdenziali e assistenziali a carico Ente	+ 1.579.544.135
2	18	Compenso per lav. straord., incentivazione dirigenti	+ 120.000.000
4	13	Consulenze e prestazioni professionali	+ 4.570.530
4	43	Spese varie	+ 51.798.087
8	2	IVA indetraibile	+ 1.093.262.546
14	7	Concessione di crediti diversi	+ 136.000.000
16	1	Rimborsi di mutui	+ 7.004.650
20	4	Estinzione di debiti a breve termine verso banche	+ 42.316.080.030
21	3	Ritenute diverse	+ 233.000.000
21	16	Quote sociali per conto AA.CC.	+ 34.831.000
		Totale	+ 45.605.190.979

ANALISI FINANZIARIA DELLE GESTIONI

QUADRO SINTETICO GENERALE

Il quadro sintetico dell'andamento della gestione finanziaria emerge chiaramente dal prospetto di seguito riportato:

	ISTITUZIONALE	TASSE	PRATI	GENERALE
Entrate Correnti	315.665.330.477	109.416.907.767	304.532.692.317	729.614.930.561
Entrate in c/capitale	667.219.449.892	1.563.929.998	8.016.016.799	676.799.396.689
Totale Entrate	982.884.780.369	110.980.837.765	312.548.709.116	1.406.414.327.250
Uscite Correnti	332.872.440.663	82.839.277.686	273.055.541.057	688.767.259.406
Uscite in c/capitale	674.888.859.584	3.849.012.656	22.833.769.880	701.571.642.120
Totale Uscite	1.007.761.300.247	86.688.290.342	295.889.310.937	1.390.338.901.526
Saldo	-124.876.519.878	-24.876.519.878	-14.817.753.081	-24.772.245.431
Risultato c/capitale	-7.669.409.692	-2.285.082.658	-14.817.753.081	-24.772.245.431
Totale	-24.876.519.878	-24.876.519.878	-14.817.753.081	-24.772.245.431

ANALISI DELLA GESTIONE ISTITUZIONALE

La gestione in argomento, comprendente sia le attività istituzionali in senso stretto (soci, turismo, Csaì ecc..) sia quelle attinenti la gestione del patrimonio dell'Ente (oneri finanziari, imposte e tasse, acquisto di beni strumentali, manutenzioni straordinarie, acquisto e cessione di partecipazioni, ecc..), si chiude con un disavanzo di L.24.876.519.878.

Tale disavanzo può essere scomposto come segue :

	anno 1996	anno 1995
Gestione istituzionale in senso stretto	-23.335.418.504	-21.595.491.538
Gestione patrimoniale	- 1.541.101.374	-20.518.133.027
Totale disavanzo istituzionale	-24.876.519.878	-42.113.624.565

L'incremento del disavanzo istituzionale in senso stretto rispetto al precedente esercizio, pari a L. 1.739.926.966 (+8%), è da attribuirsi essenzialmente alla riduzione del profitto netto dell'attività di cambiovaluta presso gli Uffici di frontiera pari a circa 3,3 miliardi (-24,3%) dovuto in parte alla stabilizzazione dei cambi e al calo dei flussi turistici in entrata e in uscita dall'Italia.

Se, infatti, si depura il risultato finanziario di tale gestione da quest'ultimo evento peraltro configurabile come una variabile indipendente, si riscontra un miglioramento del deficit istituzionale rispetto al precedente esercizio.

Per quanto riguarda le spese attribuite alla gestione istituzionale in senso stretto si riscontra :

- un incremento delle spese del personale di circa 1,5 miliardi di lire pari al 6,5% ;
- un risparmio di circa 1,4 miliardi sulle spese relative al funzionamento del sistema informativo attribuite ai servizi istituzionali ;
- un aumento di circa 1,8 miliardi per le spese di marketing finalizzate alla promozione e diffusione di alcune iniziative in campo associativo ritenute indispensabili per il complessivo rilancio dell'attività.

Per quanto riguarda i servizi associativi, si è proceduto, nel corso dell'anno all'effettuazione di una serie di attività finalizzate all'ottimizzazione della qualità dei prodotti esistenti e destinate al consolidamento dell'attuale base associativa.

Le risultanze di bilancio espongono un incremento delle entrate per aliquote sociali pari a circa 3,1 miliardi di lire contro un corrispondente aumento delle spese a favore delle società collegate per l'acquisizione dei servizi inclusi nei prodotti associativi.

L'Area Turismo ha registrato :

- una diminuzione del volume d'affari dell'attività di *cambiovaluta* svolta dalle delegazioni alla frontiera di circa il 15% come sopra evidenziato ;
- un decremento della vendita dei documenti turistici *Acipassport 2000* (-2% circa) per effetto dei ridotti flussi di cittadini italiani che si sono recati all'estero con il proprio mezzo;
- l'abolizione dei *Tritici NATO* a partire da Novembre 1996 in aderenza alle disposizioni del Ministero delle Finanze (i tritici emessi a tutto il 31/10/96 continuano in ogni caso ad esplicare la loro efficacia fino alla scadenza naturale);
- una diminuzione del 18% circa dei documenti necessari alla temporanea importazione di veicoli nei Paesi esteri in cui viene richiesto (*Carnets de Passage en Douanes*);
- un incremento delle vendite di tessere Viacard (+13,8%) e una diminuzione delle vendite di schede Telecom (-3,8%) collocate tramite Automobile Club e Touring Club esteri ;
- un aumento di vendite dei Contrassegni Autostrade Svizzere (+ 2,7%).

- il venir meno del contributo da parte del Ministero del Turismo per il soccorso stradale ai turisti stranieri pari a circa 5,8 miliardi di lire con corrispondente riduzione della spesa impegnata a favore del Soccorso Stradale per l'erogazione del servizio ;
- il venir meno del contributo del Ministero del Turismo ex legge 556/89 pari a circa 437,4 milioni di lire.

Per quanto attiene alla gestione patrimoniale, l'incremento del disavanzo è ascrivibile, essenzialmente a due ordini di motivi :

- l'aumento di capitale sociale della Soc. Movitrack S.p.A. per L.2.000.000.000 e della Soc. ACI Servizio Soccorso Stradale S.p.A. per L.1.500.000.000 oltre alla costituzione del fondo di dotazione della fondazione Caracciolo per gli Studi sui problemi dell'Automobilismo per L.1.000.000.000;
- il considerevole ammontare degli oneri finanziari (ammontanti a complessive L.9.115.704.431 nel 1996 contro L. 9.516.686.726 del 1995) dovuto al perdurare della situazione di sofferenza di liquidità in cui l'Ente si trova soprattutto ad effetto del mancato incasso dei crediti verso il Ministero delle Finanze relativi alla gestione del servizio Tasse.

ANALISI DELLA GESTIONE TASSE

La gestione tasse si chiude con un avanzo di L. 24.292.547.423 derivante dalla somma algebrica dell'avanzo di parte corrente di L.26.577.630.081 e del disavanzo in conto capitale di L.2.285.082.658.

L'incremento delle entrate correnti di L.5.516.150.890 (+5%) rispetto all'esercizio 1995, tiene conto dell'effetto sull'esercizio in corso dell'aggiornamento del compenso, solo parzialmente liquidato, dovuto dal Ministero delle Finanze nonché dalla Regione Sicilia a tutto il 31.12.95 a causa dei maggiori costi del personale e della rivalutazione delle spese generali.

A tale proposito si fa presente che il credito maturato dall'Ente ai sensi dell'art.20 della vigente convenzione ammonta a L.93.661.000.000 cui debbono aggiungersi L.12.924.000.000 ai sensi dell'art.15 della medesima convenzione quali rimborsi delle maggiori spese postali per l'invio degli avvisi bonari.

Ammonta, inoltre, a L.3.075.958.238 l'entrata relativa ai diritti fissi per le esenzioni temporanee dal pagamento del tributo, di cui alla legge 53/83.

Nell'anno 1996 il gettito globale delle tasse automobilistiche è stato di circa 6.755 miliardi con una diminuzione dello 0,19% rispetto all'anno precedente per effetto dei minori introiti per tasse di alimentazione (sovrattassa diesel e tassa speciale GPL/metano) derivanti dalla legge 549/95.

La struttura esattoriale ACI ha riscosso importi per circa 2.721 miliardi di lire (+7,29% rispetto al 1995) mentre le operazioni esattoriali effettuate dagli stessi uffici ACI ammontano a 14.870.213 (+7,76% rispetto al 1995).

Detta struttura, forte di 1.160 punti di riscossione sul territorio, ha visto nel 1996 l'avvio degli Uffici provinciali esattori di Vibo Valentia, Lodi, Crotone con le corrispondenti reti esattoriali degli Automobile Club di tali nuove province (ad eccezione di Lodi).

Sul versante delle spese correnti, si segnala il rinvio all'esercizio 1997 delle spese relative alla gestione del precontenzioso - circa 14 miliardi tra spese postali, modulistica, sistema informativo - in conseguenza del provvedimento di condono che, sospendendo gli accertamenti d'ufficio, ha consentito agli automobilisti di regolarizzare, direttamente e in maniera agevolata, la propria posizione tributaria.

Nel corso dell'anno si è conclusa con successo la fase di sperimentazione del progetto "Epica" che prevede la diffusione presso gli sportelli ACI e Poste di apparecchiature collegate con gli archivi centrali attraverso la consultazione dei quali è possibile fornire in tempo reale agli utenti gli importi corretti da pagare.

ANALISI DELLA GESTIONE PRA

Per quanto attiene alla gestione del PRA, nel corso dell'esercizio si è completata l'automazione integrale sulla base della legge 187/90 di tutti gli Uffici Provinciali ad eccezione di Verbania tuttora in fase di allestimento.

L'accertamento delle entrate correnti per emolumenti e diritti, comprensivo del compenso per la riscossione dell'imposta erariale di trascrizione e della relativa addizionale provinciale, è stato di L.296.340.396.755 (+ 1,12% rispetto al 1995).

Occorre precisare che, per effetto della legge finanziaria 1996, dal 01/01/96 è stata istituita l'APIET (addizionale provinciale dell'imposta erariale di trascrizione), sostitutiva dell'addizionale regionale sull'imposta erariale di trascrizione (ARIET) e dell'imposta provinciale sulle prime iscrizioni (IPI).

Tra le entrate figura altresì la rivalutazione in base all'indice ISTAT per l'anno 1996 dei compensi per l'imposta erariale di trascrizione e relativa addizionale.

Gli emolumenti e i diritti passano da L.256.961.064.900 a L. 261.908.295.535 con un incremento di circa l' 1,92% rispetto al 1995.

Per quanto attiene all'analisi dei dati quantitativi e degli andamenti del mercato, si è constatato un contenuto aumento sia del totale delle formalità lavorate (n.9.663.169 contro n.9.161.178 del 1995 con un incremento del 5,4%) sia delle formalità a pagamento (n.8.308.870 contro n.7.940.062 del 1995 con un incremento del 4,6%).

Tale lieve incremento delle formalità a pagamento, conseguente ad una ripresa oltremodo lenta del mercato automobilistico rispetto alle aspettative, non ha consentito di ottenere le entrate previste in sede di predisposizione del bilancio di previsione.

Ciononostante, attraverso le consistenti economie di spesa realizzate nell'esercizio, l'Ente è stato in grado di ottenere un risultato finanziario della gestione PRA in linea con quanto previsto.

Passando alle attività collaterali svolte nell'ambito della gestione PRA, il servizio contravvenzioni per i Comuni convenzionati e l'elaborazione dati per forniture anagrafico-statistiche hanno determinato entrate per un importo di L.7.219.220.884 con una diminuzione del 37% rispetto al 1995 dovuta alla riduzione tariffaria disposta dal nuovo Regolamento per l'accesso al Sistema Informativo A.C.I.

Le spese correnti (personale, spese per acquisizione di beni e servizi e altre spese generali di amministrazione e gestione) ammontano a L.273.055.541.057 (-4,66% rispetto al 1995) e comprendono anche i costi relativi alla riscossione dell'imposta erariale di trascrizione e dell'addizionale regionale.

Le spese maggiormente significative riguardano :

DESCRIZIONE	ESPESE 1996	% sul 1995
Oneri per il personale	161.152.028.009	+4,0%
Spese per il sistema informativo	29.754.400.000	-21,6%
Fitto locali	27.562.219.167	+5,6%
Manutenzioni	7.698.779.186	-32,5%
Noleggi	10.540.515.496	-27,5%
Acq. Mat. consumo/modulistica	3.724.862.550	-47,2%
Spese per microfilmatura	3.831.800.000	+28,8%

Inoltre, nel 1996 sono venute meno le spese relative all'attività di trascrizione nei volumi PRA, pari a L.1.803.790.481 nel precedente esercizio.

Per quanto riguarda gli incassi di L. 1.634.075.897.840 relativi ai tributi direttamente legati alle operazioni svolte dal PRA di pertinenza dello Stato (Imposta Erariale di Trascrizione) e delle Province (addizionale provinciale imposta erariale di trascrizione), si è riscontrata una diminuzione del 7,34% rispetto al 1995.

Tale ridotto incasso di tributi per conto terzi ha comportato una contrazione dei relativi compensi spettanti all'Ente che, comprensivi dell'aggiornamento ISTAT stabilito annualmente con decreto del Ministro delle Finanze, sono passati da L.36.071.960.338 nel 1995 a L.34.432.101.220 nel 1996 con una diminuzione di L.1.639.859.118 pari al 4,54%.

ANALISI DELLA GESTIONE ECONOMICA

PARTE CORRENTE

La prima parte del conto economico è costituita da quelle poste che, avendo natura prettamente finanziaria, sono ricomprese nel rendiconto finanziario e costituiscono il primo indicatore della gestione dell'Ente.

In merito a tali poste si è diffusamente trattato nell'ambito dell'analisi delle tre gestioni.

Occorre peraltro aggiungere che il risultato di parte corrente (differenza di entrate e spese correnti) dell'esercizio 1996 presenta un avanzo di L. 40.847.671.155 (+31.1% rispetto al 1995) a testimonianza dell'economicità dell'intera gestione ACI.

COMPONENTI NON FINANZIARI

Di seguito si analizzano le poste costituenti la seconda parte del conto economico ed aventi natura non finanziaria :

AMMORTAMENTI BENI MATERIALI E IMMATERIALI E ONERI PLURIENNALI

Le aliquote applicate sui cespiti sono quelle previste dal D.M. 31 dicembre 1988 mentre la quota sugli acquisti effettuati nel corso del 1996 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 L. 1.000.000 sono stati interamente ammortizzati nell'esercizio così come previsto dalla norma vigente.

Per gli acquisti di software applicativo, che costituiscono immobilizzazioni immateriali, gli oneri sono stati ripartiti in cinque quote costanti.

Le quote d'ammortamento dell'esercizio 1996 sono di seguito esposte :

<i>Ammortamenti</i>	<i>Importi</i>
Immobili	1.091.886.342
Impianti, attrezzature, mobilio e macchine	3.879.271.952
Automezzi	66.264.439
Costi pluriennali	23.370.637
Diversi	716.260.736
Totale	5.777.054.106

Gli ammortamenti degli oneri pluriennali di cui sopra sono costituiti da quote di spese di manutenzione straordinaria capitalizzate in precedenti esercizi.

ACCANTONAMENTI

Sono costituiti dalla quota dell'esercizio per l'adeguamento del Fondo di anzianità personale pari a L.31.200.083.250, di cui :

- L.10.797.084.400 relative all'ordinario onere a carico dell'esercizio ;
- L.20.402.998.850 derivanti da ulteriori integrazioni a carico dell'Ente. Di tale importo, L.8.345.400.000 sono relative a quota parte (1/3) del maggior accantonamento al Fondo quiescenza personale effettuato nel 1995 e imputato in quote costanti, ai sensi dell'art. 70 del D.P.R. 917/86, nei conti economici degli esercizi dal 1995 al 1997.

Dell'onere complessivo di L. 31.200.083.250, la quota di L. 10.797.084.400 è coperta da versamenti nell'apposita polizza accesa presso l'I.N.A. mentre la parte rimanente è finanziariamente a carico dell'Ente.

VARIAZIONI PATRIMONIALI STRAORDINARIE

Sono costituite da :

- cancellazione di residui attivi per L.615.865.117 e di residui passivi per L. 1.005.467.935 a seguito dei provvedimenti approvati dal Consiglio Generale dell'Ente;
- minusvalenze e sopravvenienze passive su immobilizzazioni per complessive L. 38.316.367 relative a vendite e dismissioni di beni strumentali obsoleti;

RIMANENZE

Sono costituite da :

- rimanenze di prodotti destinati alla vendita che a fronte di un valore iniziale di L. 1.147.182.700 ammontano, alla fine dell'esercizio, a L. 971.417.300 ; la valutazione di tali poste è stata riferita al valore del costo medio ponderato ai sensi della legge n. 503/94 ;
- rimanenze di valuta che a fronte di un valore iniziale di L. 1.750.349.658 ammontano, alla fine dell'esercizio in esame, a L. 2.110.161.223 ; la valutazione di tali poste è stata effettuata in base alla rilevazione dei cambi della Banca d'Italia al 31.12.96.

ANALISI DELLA GESTIONE PATRIMONIALE

PARTECIPAZIONI

La consistenza delle partecipazioni al 31.12.95, cui si aggiunge il valore delle ulteriori movimentazioni sotto riportate che hanno avuto luogo nel corso del 1996, è di L. 113.115.064.275 come risulta dagli allegati prospetti di sintesi (pag.14 e 15).

Il valore delle partecipazioni iscritte in bilancio al 31/12/96 è di L. 116.615.524.275. L'incremento di L. 3.500.460.000 rispetto al 1995, come già accennato nell'analisi finanziaria della gestione istituzionale/patrimoniale, è dovuto a :

ACQUISTO AZIONI MOVITRACK S.p.A.	L.999.980.000
AUMENTO CAP. SOC. SERV. SOCC. STRADALE S.p.A.	L.500.000.000
AUMENTO VAL. NOM. AZIONI SITRAC S.p.A.	L.480.000

E' da precisare, inoltre, che nel corso dell'esercizio si è provveduto all'azzeramento del capitale della società Acitour S.r.l. e alla sua ricostituzione per L.20.000.000. Tale operazione ha portato a carico del conto economico un onere di L.42.513.246.

FONDO LIQUIDAZIONE INDENNITA' ANZIANITA' PERSONALE

Alla data del 31.12.1996 la consistenza del Fondo di quiescenza del personale dipendente è di L.124.139.047.665 come appresso dimostrato :

Fondo al 31/12/1995	118.721.833.355
- quota accantonamento 1996 (al netto dell'onere pluriennale di L.8.345.400.000)	22.854.683.250
- utilizzo per personale cessato dal servizio	17.437.468.940
Fondo al 31/12/1996	124.139.047.665

Di tale Fondo al 31.12.1996, la quota di L. 65.482.443.821 risulta coperta finanziariamente dalla polizza assicurativa accesa presso l'INA.

In particolare, nell'esercizio in esame, l'onere finanziario per la polizza INA ammonta a L.11.417.011.519 contro L.7.412.104.563 dell'esercizio precedente ed è così ripartito tra le singole gestioni :

POLIZZA INA - RIPARTIZIONE DEGLI ONERI TRA LE GESTIONI	
Gestione Istituzionale	1.027.531.032
Gestione Tasse	1.370.041.376
Gestione P.R.A.	9.019.439.111
TOTALE	L.11.417.011.519

Nell'esercizio 1996 risultano pertanto coperti da assicurazione gli stipendi in vigore all'1.1.1996 con riferimento alle qualifiche rivestite a tale data.

La residua parte del Fondo quiescenza, relativa al personale non iscritto in polizza in quanto assunto successivamente all'entrata in vigore della legge 70/75, resta a carico dell'Ente.

DISPONIBILITA' LIQUIDE

La situazione di liquidità quale emergente dalla situazione patrimoniale risulta essere la seguente :

Tipologia	Esercizio 1996	Esercizio 1995
Anticipazioni Istituto Cassiere	-93.859.436.573	-117.575.660.640
Conti Correnti Postali	+12.356.181.953	+14.872.446.544
Banca d'Italia	+4.507.838	0
Altre disponibilità	+8.404.600.220	+7.612.672.524

Sussistono, inoltre, conti correnti indisponibili presso l'amministrazione postale utilizzati per l'attività riscossione delle tasse automobilistiche per un saldo al 31.12.96 pari a L.48.040.660.505.

Si mette in evidenza che l'avanzo finanziario realizzato nell'esercizio ha avuto effetti positivi anche sulla situazione di liquidità dato che risulta essere in discesa il trend dell'anticipazione passiva verso l'Istituto Cassiere (-23,716 miliardi di lire pari a circa il 20%).

Risultano, inoltre, ordinativi di entrata e di uscita in corso di emissione al 31.12.96 per un saldo pari a L.152.699.251.670.

VALORI MOBILIARI

SITUAZIONE AL 31 DICEMBRE 1995

SOCIETA'		n. azioni o quote	Capitale sociale	Valore nominale	Valore di bilancio	Utile o perdita
A.L.A. Service Assicurazioni S.p.A.	Roma	841.500	3.000.000.000	1.683.000.000	1.683.000.000	36.548.488
Autoparcheggi S.p.A.						
Conces. Gestione Impianti Parcheggi	Roma	1.700.000	1.700.000.000	1.700.000.000	36.013.471.440	-145.581.265
L.E.A. s.r.l. l'Editrice dell'Automobile	Roma	99%	1.000.000.000	990.000.000	1.347.786.000	-123.518.711
SARA Assicurazioni S.p.A. (az.ordin.)	Roma	5.893.560	54.000.000.000	29.467.800.000	48.688.800.000	7.414.459.994
" " " (az.privil.)		682.299	6.750.000.000	3.411.495.000	5.814.495.000	
Aci Servizio Soccorso Stradale S.p.A.	Roma	16.563.824	8.300.000.000	6.781.912.000	7.289.750.227	383.216.220
Aci Informatica S.p.A.	Roma	300.000	3.000.000.000	3.000.000.000	3.000.340.232	-33.507.000
ACI SOGEA S.p.A.	Roma	850.000	5.420.232.000	4.250.000.000	5.420.232.000	-382.562.964
Vallelunga S.p.A. Aci Sport	Roma	1.688.310	1.690.000.000	1.688.310.000	1.842.866.864	45.020.136
Acitour s.r.l.	Roma	99%	20.000.000	19.800.000	19.800.000	-42.942.673
Aci Consult s.r.l.	Roma	75,64%	1.800.000.000	1.361.551.000	1.361.551.000	30.047.129
Movitrack S.p.A.	Ivrea	499.919	1.000.000.000	499.919.000	0	

XIII LEGISLATURA — DISEGNI DI LEGGE E RELAZIONI — DOCUMENTI

SOCIETA'	n. azioni o quote	Capitale sociale	Valore nominale	Valore di bilancio	Utile o perdita
Finanziaria Valtour S.p.A. Roma	100		60.000.000	60.000.000	non pervenuto
SI.TRA.CI. S.p.A. Soc. It. Traforo Ciriogia Cuneo	1.590		1.590.000	1.590.000	non pervenuto
CE.P.I.M. S.p.A. Parma	58.173		29.086.500	29.086.500	non pervenuto
Ancitel S.p.A. Roma	1.500		150.000.000	150.000.000	non pervenuto
Arc Transistance	5%		342.295.012	342.295.012	non pervenuto
Consorzio Aci - Cond	5%		50.000.000	50.000.000	non pervenuto
Totale			55.486.758.512	113.115.064.275	