

AUTOMOBILE CLUB D'ITALIA

ESERCIZIO 2000

PAGINA BIANCA

RELAZIONE AMMINISTRATIVA

PAGINA BIANCA

PREMESSA

RISULTANZE SINTETICHE

Il Conto Consuntivo generale dell'Automobile Club d'Italia per l'esercizio 2000 presenta le seguenti risultanze di sintesi :

- un **avanzo finanziario di parte corrente** di L. 39.958.547.994 ;
- un **avanzo finanziario complessivo** dell'esercizio di L. 4.032.684.697;
- un **avanzo di cassa** di L. 55.809.735.397;
- un **avanzo economico** di L. 7.421.955.303;
- un **avanzo d'amministrazione** di L. 115.815.871.556;

RAFFRONTI CON PREVISIONI

La situazione finanziaria generale al netto delle partite di giro pari a L.2.654.298.637.320, così come emerge dal rendiconto finanziario, può essere sinteticamente esposta nel seguente prospetto:

	PREVISIONI DEFINITIVE	CONSUNTIVO	SCOSTAMENTI
<i>ENTRATE CORRENTI</i>	856.710.567.500	806.349.617.619	-50.360.949.881
<i>SPESE CORRENTI</i>	827.982.303.943	766.391.069.625	-61.591.234.318
<i>AVANZO PARTE CORRENTE</i>	28.728.263.557	39.958.547.994	11.230.284.437

	PREVISIONI DEFINITIVE	CONSUNTIVO	SCOSTAMENTI
<i>ENTRATE IN C/ CAPITALE</i>	720.780.000.000	1.123.762.881.192	402.982.881.192
<i>SPESE IN C/ CAPITALE</i>	755.838.750.000	1.159.688.744.489	403.849.994.489
<i>DISAVANZO IN C/CAPITALE</i>	-35.058.750.000	-35.925.863.297	-867.113.297
TOTALE GENERALE (P.CORRENTE+C/CAPITALE.)	-6.330.486.443	4.032.684.697	10.363.171.140

GLI ONERI PER IL PERSONALE

Gli oneri per il personale figuranti nella categoria 2^a delle spese correnti, risultano così ripartiti nelle tre gestioni (istituzionale, tasse, Pra) :

(valori espressi in milioni di lire)

Ctg. 2 ^a "oneri per il personale in servizio"	Gestione istituzionale	Gestione tasse	Gestione PRA	Tot.
Esercizio 2000	23.523	15.581	180.779	219.883
Esercizio 1999	22.430	15.151	167.439	205.020

Rispetto all'esercizio 1999, le suddette spese aumentano di 14,863 miliardi pari al 7,2%.

Il totale della spesa per il personale ha inciso nella misura dell'82,2% sulla gestione PRA (81,7% nel 1999), del 7,1% su quella Tasse (7,39% nel 1999) e del 10,69% su quella istituzionale (10,9% nel 1999).

Occorre precisare, inoltre, che le cessazioni dal servizio di n. 95 dipendenti, compensate da n. 162 nuove assunzioni di personale (tra cui le risorse transitate dalla società controllata Servizio Soccorso Stradale Spa per effetto dell'art. 46 della Legge 23.12.98 n. 448) hanno portato il numero dei posti ricoperti in organico al 31/12/00 a 3532 (contro n. 3465 dipendenti alla data del 31.12.99).

Concorrono alla spesa per il personale n. 48 dipendenti degli Automobile Club in posizione di temporaneo utilizzo (ex art. 68 Regolamento Organico).

PROVVEDIMENTI DI VARIAZIONE AL BILANCIO

La previsione definitiva di competenza di L. 4.584.411.136.131 per le entrate e di L. 4.580.378.451.434 per le uscite è stata assestata, rispetto alle previsioni iniziali rispettivamente di L. 4.104.159.828.000 per le entrate e di L.4.122.281.468.900 per le uscite, a seguito di n. 2 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	10/99	1.465.037.828.000	1.483.159.468.900	2.639.122.000.000
1° provvedimento	10/00	55.487.739.500	69.847.584.043	4.500.000.000
2° provvedimento	10/00	56.965.000.000	30.814.001.000	37.850.000.000
variazioni da ratificare		429.801.865.347	442.936.410.102	23.270.059.446
Previsione definitiva		2.007.292.432.847	2.026.757.464.045	2.704.742.059.446

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 obbligatorie 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. 12.703.172.655 derivanti in maggior parte dall'aumento della percentuale di Iva indetraibile) o che trovano corrispondenza in maggiori entrate di parte corrente o in conto capitale (L.430.241.238.347 tra cui figurano oneri fiscali per Irpeg su dividendi azionari corrisposti da società controllate nonché movimenti finanziari relativi al conto anticipazioni con l'Istituto Cassiere di pari importo in entrata e in uscita), ovvero di partite di giro (L. 23.270.059.446), si chiede esplicita ratifica da parte dell'Assemblea.

Cat.	Cap.	descrizione capitolo	importo
2	14	Trattamento accessorio personale distaccato	L.10.000.000
4	29	Spese per energia elettrica e illuminazione	L.85.000.000
7	2	Spese e commissioni bancarie	L.117.369.547
8	2	Iva indetraibile	L.12.490.803.108
8	5	Irpeg	L.4.439.373.000
20	4	Estinzione di debiti a breve termine verso banche	L.425.801.865.347
21	4	Trattenute per conto terzi	L.64.168.166
21	5	Rimborso di somme pagate per conto terzi	L.13.540.000
21	6	Partite in conto sospesi	L.230.000.000
21	7	Ritenute d'acconto su redditi di lavoro autonomo	L.140.204.000
21	9	Iva	L.3.400.600.000
21	10	Tasse automobilistiche	L.1.282.114.280
21	11	Imposta di bollo	L.15.487.671.000
21	16	Quote sociali per conto AA.CC.	L.1.762.000
21	20	Iva in sospeso	L.2.650.000.000
		Totale	466.214.470.448

ANALISI FINANZIARIA DELLE GESTIONI

QUADRO SINTETICO GENERALE

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

	ISTITUZIONALE	TASSE	PRA	GENERALE
Entrate Correnti	296.066.549.321	109.112.603.085	401.170.465.213	806.349.617.619
Entrate in c/capitale	1.119.724.158.110	465.653.911	3.573.069.171	1.123.762.881.192
Totale Entrate	1.415.790.707.431	109.578.256.996	404.743.534.384	1.930.112.498.811
Uscite Correnti	280.282.001.086	104.016.133.824	382.092.934.715	766.391.069.625
Uscite in c/capitale	1.149.747.068.901	1.326.171.598	8.615.503.990	1.159.688.744.489
Totale Uscite	1.430.029.069.987	105.342.305.422	390.708.438.705	1.926.079.814.114
Risultato di parte corrente	15.784.548.235	5.096.469.261	19.077.530.498	39.958.547.994
Risultato c/capitale	-30.022.910.791	-860.517.687	-5.042.434.819	-35.925.863.297
Totale	-14.238.362.556	4.235.951.574	14.035.095.679	4.032.684.697

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. 14.238.362.556.

Tale disavanzo può essere scomposto come segue:

	anno 2000	anno 1999
Gestione istituzionale in senso stretto	-15.757.639.837	-24.715.304.227
Gestione patrimoniale	+1.519.277.281	-4.434.599.650
Totale disavanzo istituzionale	-14.238.362.556	-29.149.903.877

Come si evince dal prospetto sopra riportato, il disavanzo istituzionale in senso stretto diminuisce di L. 8.957.664.390 pari al 36,24% rispetto al 1999.

Con riferimento ai diversi settori di attività che rientrano nell'ambito della gestione istituzionale, si riscontra, per il settore associativo, una sostanziale

stabilità delle entrate per tessere sociali considerato l'incremento di circa 450 milioni di lire pari allo 0,88%.

In particolare, al 31.12.2000 la compagine associativa si attesta intorno ai 1.080.000 soci; per quanto attiene ai prodotti associativi, nel corso dell'anno l'attività dell'Ente, oltre all'ottimizzazione dei servizi già in essere, si è incentrata sui nuovi servizi studiati per i motociclisti e gli utilizzatori di ciclomotori nonché su prodotti specifici per gli utilizzatori di camper.

L'area Turismo ha registrato:

- una diminuzione dell'utile netto dell'attività di cambiovaluta svolta dalle delegazioni alla frontiera che passa da 7.875 milioni del 1999 a 6.712 milioni di lire nel 2000 (meno 14,7%); si fa presente che tale attività ha risentito e risentirà fortemente dei processi di convergenza valutaria e di stabilizzazione delle monete europee appartenenti all'area Euro nonché dell'andamento dei flussi turistici da e verso l'Italia;
- una lieve diminuzione della vendita delle tessere viacard (-24.361 unità pari al 4,9% rispetto al 1999);
- la sostanziale stabilità delle vendite del documento turistico "Acipassport 2000" (n.20.097 unità di cui 16.527 riconducibili alla tessera associativa "Europa");
- vendita di pubblicazioni per 649 milioni di lire (-33% rispetto al 1999); nel corso dell'anno, oltre alla realizzazione di nuove pubblicazioni e alla riedizione delle carte regionali e di quella turistico-stradale d'Italia, si è provveduto allo studio di nuovi prodotti editoriali da realizzare.

Riguardo agli sviluppi dell'attività turistica dell'Ente occorre considerare che si prevede la progressiva trasformazione degli Uffici di Frontiera in presidi turistici attraverso diversi accordi, di cui alcuni già operativi, con le Regioni e gli altri Enti locali di confine.

Con riferimento alle competenze in materia di sicurezza, educazione stradale e informazione automobilistica, occorre considerare che per effetto dell'accordo quadro con il Ministero dei Lavori Pubblici, l'Ente ha ottenuto finanziamenti per assicurare lo sviluppo e la promozione del logo della sicurezza stradale, l'istituzione dell'Osservatorio per l'educazione stradale nonché la gestione delle attività formative per gli insegnanti di istituti scolastici.

Con riferimento alle spese generali della gestione istituzionale in senso stretto, si rileva, inoltre, rispetto all'esercizio 1999, una riduzione degli oneri per il sistema informativo (-2,6 miliardi circa pari al 28,6%).

Per quanto attiene all'avanzo della **gestione patrimoniale**, occorre considerare che:

- nel corso dell'anno si è provveduto a ripianamenti delle perdite 1999 di alcune società controllate per complessive L. 11.467.639.900, alla sottoscrizione e

acquisto di azioni per complessive L. 3.843.406.750 nonché ad aumenti di capitale per complessive L. 2.557.788.300

- le entrate derivanti dal patrimonio immobiliare dell'Ente sono pari a L.14.087.940.459 di cui L. 10.680.000.000 relative a fitti figurativi di immobili di proprietà;
- gli oneri finanziari, ammontanti a complessive L. 2.581.976.329 nell'esercizio in esame contro L. 2.011.699.124 del 1999, fanno registrare un incremento pari al 28,3% derivante dalle maggiori esigenze finanziarie dell'Ente nel corso dell'esercizio nonché dall'aumento dei tassi di interesse passivo sulle anticipazioni bancarie; occorre considerare che nel mese di dicembre 2000 è stata corrisposta dal Ministero delle Finanze una prima tranche del consistente importo dovuto all'Ente in maggior parte per la gestione del servizio Tasse a chiusura della convenzione terminata il 31.12.1998.

ANALISI DELLA GESTIONE TASSE

La gestione tasse si chiude con un avanzo di L. 4.235.951.574 derivante dalla somma algebrica dell'avanzo di parte corrente di L. 5.096.469.261 e del disavanzo in conto capitale di L. 860.517.687.

Occorre ricordare che nell'esercizio in esame, a seguito della nuova gestione delle tasse automobilistiche su base regionale, l'Ente, pur assicurando entrate sufficienti a coprire, a regime, i costi necessari alla gestione del servizio per le Regioni convenzionate, è stato chiamato a sostenere spese di investimento iniziali indispensabili per il funzionamento della nuova struttura esattoriale e per l'erogazione dei nuovi servizi accessori all'esazione.

Le entrate generate nell'anno dai servizi erogati alle Regioni sono state pari a 71,7 miliardi di cui circa 19,8 miliardi relativi ai servizi di esazione; le entrate per i servizi di collegamento telematico forniti ai punti di riscossione per le Regioni non convenzionate ammontano a 4,1 miliardi; le correlate spese riguardano i compensi erogati ai punti di riscossione e agli AA.CC. per le attività di coordinamento sul territorio per circa 20,4 miliardi, i costi del sistema informativo per circa 32,5 miliardi, i contributi straordinari ai punti di esazione per l'acquisto delle attrezzature informatiche per circa 1,6 miliardi, le spese per il personale e altre spese di funzionamento per circa 27,6 miliardi.

L'Ente sta procedendo alla graduale riorganizzazione delle strutture operative dedicate alla nuova gestione delle tasse automobilistiche con particolare attenzione alle risorse umane nonché agli aspetti di carattere logistico; tale operazione, iniziata nel precedente esercizio, verrà effettuata con la necessaria gradualità e secondo principi di economicità.

Ad oggi, l'Ente ha in atto convenzioni con otto Regioni e con le due provincie Autonome di Trento e Bolzano; la struttura esattoriale dell'Ente riscuote attualmente sull'intero territorio nazionale.

Con riferimento all'aspetto quantitativo dell'attività esattoriale svolta nell'anno, si sono registrate circa 13 milioni di riscossioni per un importo complessivo di L. 2.960.741.417.000; la rete esattoriale conta oltre 1.300 punti di riscossione sul territorio.

Per quanto riguarda la vecchia gestione tasse, a seguito del pagamento da parte del Ministero delle Finanze di una quota dei crediti dell'Ente per la convenzione tasse scaduta il 31.12.1998, sono state iscritte entrate straordinarie per circa 32,7 miliardi di lire relative ad importi prudenzialmente non accertati in precedenti esercizi ma dovuti dal suddetto Ministero a titolo di aggiornamento del compenso forfetario.

A fronte di tali entrate, nel corso dell'esercizio l'Ente ha dovuto fronteggiare le spese connesse alle attività residue della predetta convenzione con il Ministero delle Finanze; trattasi di oneri per il personale per circa 5,5 miliardi, spese del sistema informativo per circa 6,9 miliardi, nonché spese di funzionamento per 9,4 miliardi.

ANALISI DELLA GESTIONE PRA

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 L. 386.748.898.458 con un aumento di L.20.815.575.858 (+5,68%) rispetto al 1999.

Gli emolumenti e i diritti passano da L. 321.334.847.358 a L.334.943.495.728 con un incremento di circa il 4,23% rispetto al 1999 e si riferiscono a n. 10.480.885 formalità a pagamento (+7,4% rispetto al 1999); nel complesso, le formalità progressivate ammontano a n.12.976.564 (+6,9% rispetto al 1999).

I compensi per la riscossione dell'Imposta Provinciale di Trascrizione ammontano a L. 40.317.099.497; rispetto ai compensi percepiti dall'Ente nel 1999 per la riscossione della suddetta imposta, si riscontra una sostanziale stabilità.

Occorre considerare che tra le entrate straordinarie relative alla gestione PRA è compreso l'importo di L. 11.449.722.736 relativo all'esito positivo di una lunga vertenza nei confronti del Ministero delle Finanze in materia di rivalutazione dei compensi IET (sentenza della Corte di Cassazione del 31.05.89).

Il miglioramento delle entrate della gestione PRA per emolumenti e diritti è da attribuire essenzialmente al buon andamento del mercato automobilistico che si è tradotto in un aumento delle prime iscrizioni (a n. 3.131.139 ammontano le formalità presentate con un incremento del 7,7% rispetto al 1999) nonché al consistente incremento delle radiazioni (+46,4% rispetto al 1999).

Il volume di passaggi di proprietà degli autoveicoli usati, invece, presenta una lieve contrazione (a n.4.518.694 ammontano le formalità presentate con una diminuzione dell'1,3% rispetto al 1999).

Il positivo andamento delle entrate PRA nell'esercizio in esame appare continuare anche nell'esercizio 2001 considerato che, con riferimento ai dati acquisiti nel primo bimestre 2001, si assiste ad un incremento di circa il 15% del numero delle formalità a pagamento e di circa il 12% negli introiti di spettanza dell'Ente.

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.10.873.516.299 con un incremento del 15,7% rispetto al 1999.

Le spese correnti (personale, spese per acquisizione di beni e servizi e altre spese generali di amministrazione e gestione) ammontano a L. 382.092.934.715 (+16,9% rispetto al 1999) e comprendono anche i costi relativi alla riscossione dell'imposta provinciale di trascrizione.

Occorre, inoltre, considerare che a carico della gestione PRA sono state imputate uscite per 5 miliardi di lire relative ad ulteriori notificazioni delle radiazioni d'ufficio ex art. 96 Codice della Strada da effettuare per gli esercizi dal 1995 al 1997 stimate in circa 500.000 invii.

Le spese maggiormente significative riguardano :

DESCRIZIONE	SPESA 2000	SPESA 1999
Oneri per il personale	180.779.316.486	167.438.915.824
Spese per il sistema informativo	72.631.460.000	55.861.200.000
Fitto locali	28.732.635.927	28.193.492.480
Manutenzioni locali e impianti	13.287.387.560	15.478.251.138
Modulistica PRA	2.311.617.565	1.713.288.330
Noleggi sw/hw, assistenza e servizi per il sistema informativo PRA	8.122.889.756	9.976.493.897

Per quanto riguarda gli incassi di L. 1.993.761.956.316 relativi all'Imposta Provinciale di Trascrizione, tributo direttamente legato alle operazioni svolte dal PRA e di pertinenza delle Province, si è riscontrato un aumento del 2,6% rispetto al 1999.