



**Automobile Club Firenze**

# **NOTA INTEGRATIVA**

## **al bilancio d'esercizio 2015**

# INDICE

|   |           |
|---|-----------|
| <b>PREMESSA.....</b>  | <b>3</b>  |
| <b>1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO .....</b>  | <b>4</b>  |
| 1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE .....  | 4         |
| 1.2 RISULTATI DI BILANCIO .....   | 5         |
| <b>2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE.....</b>   | <b>6</b>  |
| 2.1 IMMOBILIZZAZIONI .....  | 6         |
| 2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....   | 6         |
| 2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI .....  | 6         |
| 2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....   | 10        |
| 2.2 ATTIVO CIRCOLANTE .....   | 18        |
| 2.2.1 RIMANENZE.....  | 18        |
| 2.2.2 CREDITI .....   | 19        |
| 2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE.....   | 23        |
| 2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE .....   | 25        |
| 2.3 PATRIMONIO NETTO .....  | 26        |
| 2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO .....   | 26        |
| 2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....  | 27        |
| 2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA.....   | 27        |
| 2.6 DEBITI.....   | 29        |
| 2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI .....   | 32        |
| 2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI .....  | 33        |
| 2.8 CONTI D'ORDINE .....  | 34        |
| 2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE .....  | 34        |
| 2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE .....   | 35        |
| 2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE .....   | 36        |
| 2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO .....  | 36        |
| <b>3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO .....</b>   | <b>37</b> |
| 3.1 ESAME DELLA GESTIONE .....  | 37        |
| 3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI .....   | 37        |
| 3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE .....   | 38        |
| 3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....   | 40        |
| 3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI .....   | 43        |
| 3.1.6 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI.....  | 44        |
| 3.1.7 IMPOSTE .....   | 45        |
| 3.2 APPLICAZIONE REGOLAMENTO SUL CONTENIMENTO DELLE SPESE REDATTO AI SENSI<br>DELL'ART.2 COMMA 2 BIS DL101/2013 ..... | 45        |
| 3.3 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO.....   | 46        |
| <b>4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE .....</b>   | <b>47</b> |
| 4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE .....   | 47        |
| 4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE .....  | 47        |
| 4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE .....  | 47        |
| 4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI .....   | 48        |
| 4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE .....  | 48        |
| 4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO .....  | 49        |
| 4.5 COMUNICAZIONE AI SENSI DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI<br>SICUREZZA.....                  | 52        |

## PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Firenze fornisce un quadro fedele della gestione dell'Ente, essendo stato redatto con **chiarezza** e nel rispetto degli schemi previsti dal Regolamento vigente, senza raggruppamento di voci e compensazioni di partite e rappresenta in modo **veritiero e corretto** la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club, redatto secondo quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa;

Costituiscono allegati al bilancio di esercizio:

- la relazione del Presidente;
- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

In osservanza alla circolare MEF/RGS n. 13 del 24.03.2015, la Ragioneria Generale dello Stato ha impartito ulteriori istruzioni relative al processo di rendicontazione recepite dal bilancio 2015; secondo le disposizioni, il bilancio d'esercizio deve essere accompagnato dai seguenti allegati:

- rendiconto finanziario;
- conto consuntivo in termini di cassa;
- rapporto sui risultati (paragrafo 4.4)
- conto economico riclassificato.

Quest'ultimo prospetto, come già indicato nella circolare DAF 9296/13, non è altro che una mera riclassificazione dei dati del conto economico del bilancio secondo lo schema predisposto dal MEF.

Viene infine allegato un ulteriore prospetto, come disposto all'art. 41 del DL 02.04.2014 n. 66 convertito nella legge 23.06.2014 n. 89, sottoscritto dal Presidente e dal Direttore, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti effettuati; qualora il termine fosse superato, devono essere indicate nelle relazioni le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Firenze deliberato dal Consiglio Direttivo in data 29/09/2009 in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n. 419 ed approvato con provvedimento della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo del 14/06/2010, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con provvedimento n. 1409 dell' 11/03/2010.

L'Automobile Club, in materia di amministrazione e contabilità, si adegua alle disposizioni del regolamento vigente e, per quanto non disciplinato, al codice civile, ove applicabile.

## **1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO**

### ***1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE***

Si attesta che i principi generali osservati per la redazione del bilancio di esercizio ed i criteri di iscrizione e valutazione degli elementi patrimoniali ed economici sono conformi alle disposizioni regolamentari, alla disciplina civilistica ed ai principi contabili nazionali formulati dall'Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Relativamente ai **principi generali** di redazione del bilancio è utile precisare, fin da ora, quanto segue:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Ente;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- la valutazione di elementi eterogenei raggruppati nelle singole voci è stata fatta separatamente;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Relativamente ai **criteri di iscrizione e valutazione** degli elementi patrimoniali ed economici si rinvia, per l'analisi approfondita, ai paragrafi nei quali vengono trattate le relative voci; ciò al fine di una lettura agevole e sistematica.

Si attesta, inoltre, che non sono stati modificati i criteri di valutazione da un esercizio all'altro.

Occorre, peraltro, precisare che l'Automobile Club Firenze non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato in quanto non ricompreso tra i soggetti obbligati ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 127/91 e tra quelli indicati al comma 2 dell'art. 1 della Legge 196/2009.

Si ritiene utile ricordare che, già dall'esercizio 2011, questo Ente opera con un sistema di contabilità economico-patrimoniale.

## **1.2 RISULTATI DI BILANCIO**

Il bilancio dell'Automobile Club Firenze per l'esercizio 2015 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 385.876

totale attività = € 5.531.856

totale passività = € 2.192.766

patrimonio netto = € 3.339.090

## 2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

### 2.1 IMMOBILIZZAZIONI

#### 2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nel bilancio 2015 non sono presenti immobilizzazioni immateriali in quanto i costi a suo tempo sostenuti sono stati interamente ammortizzati.

#### 2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

##### *Criterio di valutazione*

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e dei costi di diretta imputazione per la quota ragionevolmente imputabile al bene e rettificato delle perdite durevoli di valore accertate alla data di chiusura dell'esercizio.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato, inoltre, sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a quote costanti, in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione sulla base delle aliquote economico-tecniche riportate nella tabella 2.1.2.a.

Si evidenzia che nello stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni materiali è esposto al netto dei relativi fondi.

**Tabella 2.1.2.a – Aliquote di ammortamento**

| TIPOLOGIA CESPITE              | %         |           |
|--------------------------------|-----------|-----------|
|                                | ANNO 2015 | ANNO 2014 |
| IMMOBILI                       | 3%        | 3%        |
| IMPIANTI E ATTREZZ.            | 20%       | 20%       |
| MOBILI E ARREDI                | 12%       | 12%       |
| AUTOVEICOLI S.GUIDA E NOLEGGIO | 25%       | 25%       |
| AUTOVEICOLI DI SERVIZIO        | 20%       | 20%       |
| MOTOVEICOLI                    | 20%       | 20%       |

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2015 è stata calcolata in ragione del 50% delle aliquote, ritenendo detta riduzione pari al presunto deperimento del bene acquisito nel corso del primo esercizio.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2014; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2015.

Si fa presente che gli importi indicati nella voce “valore di bilancio” sono al netto delle quote di ammortamento accantonate.

**Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali**

| Descrizione                                | Precedenti all'inizio dell'esercizio |               |                  | Valore in bilancio al 31.12.2014 | Dell'esercizio |                      |               |              |                    | Valore in bilancio al 31.12.2015 |
|--|--------------------------------------|---------------|------------------|----------------------------------|----------------|----------------------|---------------|--------------|--------------------|----------------------------------|
|  | Costo di acquisto                    | Rival.ni      | Ammort.          |                                  | Acquisizioni   | Alienazioni / storni | Ammort.       | Sval.        | Plusv.za/Min us.za |                                  |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>          |                                      |               |                  |                                  |                |                      |               |              |                    |                                  |
| 01 Terreni e fabbricati:                   |                                      |               |                  |                                  |                |                      |               |              |                    |                                  |
| Immobile sede                              | 985.925                              | 40.697        | 731.325          | 295.297                          | 49.830         |                      | 30.956        |              |                    | 314.171                          |
| Immobile Pontassieve                       | 143.625                              | 0             | 77.637           | 65.988                           |                |                      | 3.751         |              |                    | 62.237                           |
| Totale voce                                | 1.129.550                            | 40.697        | 808.962          | 361.285                          | 49.830         |                      | 34.707        |              |                    | 376.408                          |
| 02 Impianti e macchinari:                  |                                      |               |                  |                                  |                |                      |               |              |                    |                                  |
| Impianti                                   | 757.338                              | 5.078         | 739.780          | 22.636                           |                |                      | 11.901        |              |                    | 10.735                           |
| Totale voce                                | 757.338                              | 5.078         | 739.780          | 22.636                           |                |                      | 11.901        |              |                    | 10.735                           |
| 03 Attrezzature industriali e commerciali: |                                      |               |                  |                                  |                |                      |               |              |                    |                                  |
| Attrezzature                               | 4.624                                |               | 2.694            | 1.930                            |                |                      | 877           |              |                    | 1.053                            |
| Totale voce                                | 4.624                                |               | 2.694            | 1.930                            |                |                      | 877           |              |                    | 1.053                            |
| 04 Altri beni:                             |                                      |               |                  |                                  |                |                      |               |              |                    |                                  |
| Mobili d'ufficio                           | 207.368                              | 11.282        | 204.950          | 13.700                           |                |                      | 2.933         |              |                    | 10.767                           |
| Arredamenti d'ufficio                      | 4.183                                | 0             | 753              | 3.430                            |                |                      | 502           |              |                    | 2.928                            |
| Macchine elettriche ed elettroniche        | 94.863                               | 0             | 86.152           | 8.711                            | 5.051          | 4.875                | 3.982         | 15           | 4.860              | 9.780                            |
| Beni di valore < 516.46                    | 811                                  | 0             | 811              | 0                                | 740            |                      | 740           |              |                    | 0                                |
| Automezzi commerciali (scuola guida)       | 17.899                               | 0             | 15.662           | 2.237                            | 21.666         | 22.383               | 2.708         | 4.484        | 15.662             | 18.958                           |
| Automezzi commerciali (CUA)                | 26.928                               | 0             | 13.941           | 12.987                           |                |                      | 6.732         |              |                    | 6.255                            |
| Autom. promiscui (servizio genearele Ente) | 9.436                                | 0             | 9.436            | 0                                |                | 1.024                |               |              | 1.024              | 0                                |
| Totale voce                                | 361.488                              | 11.282        | 331.705          | 41.065                           | 27.457         | 28.282               | 17.597        | 4.499        | 21.546             | 48.688                           |
| 05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:   |                                      |               |                  |                                  |                |                      |               |              |                    |                                  |
| Totale voce                                |                                      |               |                  |                                  |                |                      |               |              |                    |                                  |
| <b>Totale</b>                              | <b>2.253.000</b>                     | <b>57.057</b> | <b>1.883.141</b> | <b>426.916</b>                   | <b>77.287</b>  | <b>28.282</b>        | <b>65.082</b> | <b>4.499</b> | <b>21.546</b>      | <b>436.884</b>                   |

Nel calcolo delle quote di ammortamento relativo alla voce “Immobili” si è tenuto conto dell’obbligo dello scorporo del valore delle aree riferite ai fabbricati strumentali come stabilito dall’art. 2 del D.L. n. 262/2006 convertito con modifiche dalla Legge n.286/2006 – Collegato alla Finanziaria 2007. Il legislatore, nel sancire lo scorporo del valore dell’area sottostante o pertinenziale dal costo del fabbricato strumentale, ha preso spunto dal Principio contabile nazionale – OIC n. 16 - e dal Principio contabile internazionale – IAS n. 16 – i quali prevedono che i terreni, avendo una vita utile illimitata, non sono beni ammortizzabili.

Conformemente a quanto stabilito dal citato art. 2, co. 18, del D.L. 262/2006, il valore dell’area è stato quantificato nella misura del 20% del costo del fabbricato indicato nel rendiconto consuntivo al 31.12.2005, al netto però delle spese incrementative e delle rivalutazioni effettuate.

I valori, come sopra determinato, risultano essere i seguenti:

|                         | valore area | valore fabbricato | totale    |
|-------------------------|-------------|-------------------|-----------|
| Immobile in Firenze     | 19.678      | 1.056.774         | 1.076.452 |
| Immobile in Pontassieve | 18.592      | 125.033           | 143.625   |

I fondi di ammortamento al 31.12.2015 vengono attribuiti integralmente al valore dei fabbricati.

Le altre movimentazioni patrimoniali riguardano: l’alienazione di n°3 stampanti guaste-macchine elettriche ed elettroniche ( valore iniziale d’acquisto € 4.860,00; ammortizzato per € 4.860,00; valore residuo da ammortizzare € 0,00; valore di vendita € 15,00; plusvalenza da alienazione € 15,00 ) ; l’alienazione di n°2 auto scuola guida : FIAT PANDA EG662BD (valore iniziale di acquisto di € 9.508,04; ammortizzata per € 8.319,56; valore residuo da ammortizzare € 1.188,48; valore di vendita € 3.442,62; plusvalenza da alienazione € 2.254,14); FIAT PANDA EH519WZ (valore iniziale di acquisto € 8.390,54; ammortizzata per € 7.341,73; valore residuo da ammortizzare € 1.048,81; valore di vendita € 3.278,69; plusvalenza da alienazione € 2.229,88); la demolizione di n°2 ciclomotori obsoleti (valore iniziale di acquisto € 1.024,24; ammortizzati per € 1.024,24; residuo da ammortizzare € 0,00).

Ai sensi del disposto della Legge 72/83 Vi elenchiamo i beni che sono stati oggetto di rivalutazione e che sono tuttora compresi nel patrimonio.

|  |                      |                  |
|--|----------------------|------------------|
| EDIFICI e TERRENI                            | Costo storico        | 1.179.380        |
|  | Rivalutazione 576/75 | 13.454           |
|  | Rivalutazione 72/83  | 27.243           |
| <b>Valore in bilancio al lordo del fondo</b> |                      | <b>1.220.077</b> |
| IMPIANTI E MACCHINARI                        | Costo storico        | 757.338          |
|  | Rivalutazione 576/75 | 5.078            |
| <b>Valore in bilancio al lordo del fondo</b> |                      | <b>762.416</b>   |
| ALTRI BENI                                   | Costo storico        | 365.162          |
|  | Rivalutazione 576/75 | 11.282           |
| <b>Valore in bilancio al lordo del fondo</b> |                      | <b>376.444</b>   |

### 2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono distinte in tre raggruppamenti principali: partecipazioni, crediti ed altri titoli.

Nelle pagine che seguono per ciascun raggruppamento si riporta il criterio di valutazione, le movimentazioni rilevate e le altre informazioni richieste dal legislatore.

#### *PARTECIPAZIONI*

##### *Criterio di valutazione*

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto ridotto delle perdite durevoli di valore.

##### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.3.a1 riporta i movimenti delle partecipazioni, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge, ripristini di valore e svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2014; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni di legge, i ripristini di valore e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio al 31.12.2015.

##### *Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate*

La tabella 2.1.3.a2 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente; consente, in aggiunta, di adempiere all'obbligo informativo di cui all'art.

2426, comma 1 punto 4) che richiede di motivare l'eventuale maggior valore di iscrizione della partecipazione controllata / collegata valutata al costo rispetto alla relativa frazione di patrimonio netto.

*Informativa sulle partecipazioni non qualificate*

La tabella 2.1.3.a3 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente limitatamente alle partecipazioni non qualificate.

Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

| Descrizione                         | Precedenti all'inizio dell'esercizio |                    | Valore in bilancio al 31.12.2014 | Dell'esercizio |             |                    |                             | Valore in bilancio al 31.12.2015 |
|-------------------------------------|--------------------------------------|--------------------|----------------------------------|----------------|-------------|--------------------|-----------------------------|----------------------------------|
|                                     | Costo di acquisto                    | Fondo Svalutazione |                                  | Costo storico  | Alienazioni | Fondo Svalutazione | Utilizzo Fondo Svalutazione |                                  |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b> |                                      |                    |                                  |                |             |                    |                             |                                  |
| 01 Partecipazioni in:               |                                      |                    |                                  |                |             |                    |                             |                                  |
| a. imprese controllate:             |                                      |                    |                                  |                |             |                    |                             |                                  |
| ACIPROMUOVE SRL                     | 146.604                              | 74.619             | 71.985                           | 146.604        |             | 74.619             |                             | 71.985                           |
| Totale voce                         | 146.604                              | 74.619             | 71.985                           | 146.604        |             | 74.619             |                             | 71.985                           |
| b. imprese collegate:               |                                      |                    |                                  |                |             |                    |                             |                                  |
| Totale voce                         |                                      |                    |                                  |                |             |                    |                             |                                  |
| c. altre imprese:                   |                                      |                    |                                  |                |             |                    |                             |                                  |
| COOAF SCARL                         | 2.066                                |                    | 2.066                            | 2.066          |             |                    |                             | 2.066                            |
| Totale voce                         | 2.066                                |                    | 2.066                            | 2.066          |             |                    |                             | 2.066                            |
| Totale                              | 148.670                              | 74.619             | 74.051                           | 148.670        |             | 74.619             |                             | 74.051                           |

Come indicato nella nota integrativa degli esercizi precedenti, è stato istituito il "fondo svalutazione partecipazioni", per motivi prudenziali, a fronte di eventuali svalutazioni di carattere strutturale e durevole delle società partecipate. Detto fondo, come più volte precisato, è stato allocato nel suddetto prospetto in corrispondenza al rigo della partecipata ACIPROMUOVE srl, essendo la stessa società più consistente e soggetta potenzialmente alla maturazione di risultati negativi di esercizio.

Nel presente esercizio detto fondo non è stato incrementato in quanto ritenuto congruo.

Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

| Partecipazioni in imprese controllate e collegate |             |                  |                  |                              |               |                               | Valore in bilancio | Differenza |
|---|-------------|------------------|------------------|------------------------------|---------------|-------------------------------|--------------------|------------|
| Denominazione                                     | Sede legale | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile (perdita) di esercizio | % di possesso | Frazione del patrimonio netto |                    |            |
| ACIPROMUOVE srl                                   | Firenze     | 50.000           | 210.554          | 17.851                       | 100%          | 210.554                       | 146.604            | 63.950     |

**Tabella 2.1.3.a3 – Informativa sulle partecipazioni non qualificate**

| <b>Partecipazioni in imprese non qualificate</b> |                    |                         |                         |                                     |                      | <b>Valore in bilancio</b> |
|--|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| <b>Denominazione</b>                             | <b>Sede legale</b> | <b>Capitale sociale</b> | <b>Patrimonio netto</b> | <b>Utile (perdita) di esercizio</b> | <b>% di possesso</b> |                           |
| COOAF A.R.L.                                     | FIRENZE            | 24.786                  | 323.374                 | -11.715                             | 8,15                 | 2.066                     |

I dati riportati nella tabella 2.1.3.a3 fanno riferimento ai dati di bilancio al 31.12.2014 non essendo stati ancora approvati quelli relativi al bilancio 2015.

## **CREDITI**

### *Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Il credito nei confronti della partecipata Acipromuove s.r.l. di € 34.023 è rappresentato da un finanziamento infruttifero deliberato dall'Ente in data 1° luglio 1996.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.3.b riporta i movimenti dei crediti, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; gli incrementi, gli spostamenti da una ad altra voce, i decrementi, i ripristini e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.

**Tabella 2.1.3.b – Movimenti dei crediti immobilizzati**

## **ALTRI TITOLI**

### *Criteria di valutazione*

I titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ridotto delle perdite durevoli di valore.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.3.c riporta i movimenti degli altri titoli, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni; i ripristini di valore e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; il valore in bilancio.

**Tabella 2.1.3.c – Movimenti dei titoli immobilizzati**

| Descrizione   | Precedenti all'inizio dell'esercizio |                      |              | Dell'esercizio |                                  |             |                      |              | Valore in bilancio |
|---|--------------------------------------|----------------------|--------------|----------------|----------------------------------|-------------|----------------------|--------------|--------------------|
|   | Valore nominale                      | Ripristino di valore | Svalutazioni | Acquisizioni   | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni | Ripristino di valore | Svalutazioni |                    |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                   |                                      |                      |              |                |                                  |             |                      |              |                    |
| 03 Altri titoli DEPOSITI CAUZIONALI PER FITTI PASSIVI | 34.706                               |                      |              | 340            |                                  | 1.698       |                      |              | 33.348             |
| Totale voce   | 34.706                               |                      |              | 340            |                                  | 1.698       |                      |              | 33.348             |
| Totale  | 34.706                               |                      |              | 340            |                                  | 1.698       |                      |              | 33.348             |

L'importo di € 1.698,00 si riferisce alla restituzione del deposito cauzionale da parte di ENI Spa Divisione Gas & Power , relativamente alla fornitura di energia elettrica.

## 2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

### 2.2.1 RIMANENZE

#### *Criterio di valutazione*

Le rimanenze finali si riferiscono a giacenze di magazzino valutate al minore fra costo e valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato. La consistenza del magazzino è stata valutata secondo il criterio del costo storico.

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.1 riporta i movimenti delle rimanenze, specificando per ciascuna voce: il saldo alla chiusura dell'esercizio precedente, gli incrementi e decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo alla chiusura dell'esercizio.

**Tabella 2.2.1 – Movimenti delle rimanenze**

| Descrizione                                      | Saldo al<br>31.12.2014 | Incrementi | Decrementi | Saldo al<br>31.12.2015 |
|--|------------------------|------------|------------|------------------------|
| 01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:      |                        |            |            |                        |
| MATERIALE CARTOGRAFICO                           | 684                    | 712        | 684        | 712                    |
| Totale voce                                      | 684                    | 712        | 684        | 712                    |
| 02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati: |                        |            |            |                        |
| .....  |                        |            |            |                        |
| Totale voce                                      |                        |            |            |                        |
| 04 Prodotti finiti e merci:                      |                        |            |            |                        |
| .....  |                        |            |            |                        |
| Totale voce                                      |                        |            |            |                        |
| 05 Acconti                                       |                        |            |            |                        |
| Totale voce                                      |                        |            |            |                        |
| Totale   | 684                    | 712        | 684        | 712                    |

## 2.2.2 CREDITI

### *Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione. L'adeguamento del valore nominale dei crediti al valore presunto di realizzo è ottenuto mediante apposito fondo svalutazione crediti, tenendo in considerazione le condizioni economiche generali, di settore e dei singoli clienti.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.2.a1 riporta i movimenti dei crediti, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; gli incrementi, gli spostamenti da una ad altra voce, i decrementi, i ripristini e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.

La tabella 2.2.2.a2 riporta distintamente per ciascuna voce dei crediti dell'attivo circolante la durata residua, specificandone l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

- entro l'esercizio successivo;
- oltre l'esercizio successivo ma entro i 5 anni;
- oltre i 5 anni.

Ai fini di tale classificazione, non si tiene conto della scadenza giuridica dell'operazione ma dell'esigibilità quale situazione di fatto.

La tabella 2.2.2.a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei crediti dell'attivo circolante l'anzianità che questi hanno rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo rispetto alle seguenti diverse annualità:

- esercizio 2015;
- esercizio 2014;
- esercizio 2013;
- esercizio 2012;
- esercizio 2011;
- esercizio 2010;
- esercizi precedenti.

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

| Descrizione                   | Precedenti all'inizio dell'esercizio |                      |              | Dell'esercizio |                                  |            |                      |              | Valore in bilancio |
|-------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|----------------|----------------------------------|------------|----------------------|--------------|--------------------|
|                               | Valore nominale                      | Ripristino di valore | Svalutazioni | Incrementi     | Spostamenti da una ad altra voce | Decrementi | Ripristino di valore | Svalutazioni |                    |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>      |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| II Crediti                    |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| 01 verso clienti:             | 543.185                              |                      |              | 9.359.278      |                                  | 9.395.262  |                      |              | 507.201            |
| Fondo svalutazione crediti    | -120.071                             |                      |              | 0              |                                  | 0          |                      |              | -120.071           |
| Totale voce                   | 423.114                              |                      |              | 9.359.278      |                                  | 9.395.262  |                      |              | 387.130            |
| 02 verso imprese controllate: |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| 03 verso imprese collegate:   |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| 04-bis crediti tributari:     |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| CREDITO IRES/IVA              | 10.516                               |                      |              | 4.805          |                                  | 10.516     |                      |              | 4.805              |
| Totale voce                   |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| 04-ter imposte anticipate:    |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| 05 verso altri:               | 78.721                               |                      |              | 652.912        |                                  | 582.234    |                      |              | 149.399            |
| Totale voce                   |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale                        | 512.351                              |                      |              | 10.016.995     |                                  | 9.988.012  |                      |              | 541.334            |

Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

| Descrizione                  | DURATA RESIDUA               |  |              |          | Totale |
|------------------------------|------------------------------|--|--------------|----------|--------|
|                              | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni | Oltre 5 anni |          |        |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>     |                              |  |              |          |        |
| II Crediti                   |                              |  |              |          |        |
| 01 verso clienti:            | 410.896                      |  | 96.305       | 507.201  |        |
| Fondo svalutazione crediti   | -23.766                      |  | -96.305      | -120.071 |        |
| Totale voce                  | 387.130                      |  | 0            | 387.130  |        |
| 02 verso imprese controllate |                              |  |              |          |        |
| .....                        |                              |  |              |          |        |
| Totale voce                  |                              |  |              |          |        |
| 03 verso imprese collegate   |                              |  |              |          |        |
| .....                        |                              |  |              |          |        |
| Totale voce                  |                              |  |              |          |        |
| 04-bis crediti tributari     |                              |  |              |          |        |
| CREDITO IVA                  | 4.805                        |  |              | 4.805    |        |
| Totale voce                  | 4.805                        |  |              | 4.805    |        |
| 04-ter imposte anticipate    |                              |  |              |          |        |
| .....                        |                              |  |              |          |        |
| Totale voce                  |                              |  |              |          |        |
| 05 verso altri               | 149.399                      |  |              | 149.399  |        |
| Totale voce                  | 149.399                      |  |              | 149.399  |        |
| Totale                       | 541.334                      |  |              | 541.334  |        |

Il fondo svalutazione crediti alla data del 31.12.2014 è pari ad € 120.070,90; esso non ha subito modificazioni durante l'esercizio ed è sufficiente a coprire le situazioni di sofferenza relative alle seguenti società:

- Parretti e Storai snc, precedente gestore della delegazione di Signa, debitore della somma di euro 8.602,37, oggetto di decreto ingiuntivo;
- Autogravo srl, precedente gestore della delegazione di Rifredi, debitore di euro 59.819,21, azione legale in corso;
- MP Auto srl, precedente gestore della delegazione di Campo Marte, debitore di euro 16.959,35, oggetto di decreto ingiuntivo numero 4646/12 del Tribunale di Firenze e di atto di precezzo notificato in data 20/02/2014;
- Agenzia A.C.C.A. sas, precedente gestore della delegazione di Pontassieve, debitore di euro 10.924,48. Sono in corso accertamenti diretti alla verifica della recuperabilità del credito.

**Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti**

| Descrizione                  | ANZIANITÀ      |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              | Totale crediti lordi | Totale svalutazioni | Valori in bilancio |              |         |
|------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------------|---------------------|--------------------|--------------|---------|
|                              | Esercizio 2015 |              | Esercizio 2014 |              | Esercizio 2013 |              | Esercizio 2012 |              | Esercizio 2011 |              | Esercizio 2010 |              | Esercizi precedenti  |                     |                    |              |         |
| ATTIVO CIRCOLANTE            | Importo        | Svalutazioni | Importo              | Svalutazioni        | Importo            | Svalutazioni |         |
| II Crediti                   |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                      |                     |                    |              |         |
| 01 verso clienti:            | 292.352        |              | 5.514          |              | 30.000         | 13.000       | 408            |              | 10.924         | 10.924       | 64.571         | 16.959       | 103.431              | 79.188              | 507.201            | 120.071      | 387.130 |
| Totale voce                  | 292.352        |              | 5.514          |              | 30.000         | 13.000       | 408            |              | 10.924         | 10.924       | 64.571         | 16.959       | 103.431              | 79.188              | 507.201            | 120.071      | 387.130 |
| 02 verso imprese controllate |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                      |                     |                    |              |         |
| .....                        |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                      |                     |                    |              |         |
| Totale voce                  |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                      |                     |                    |              |         |
| 03 verso imprese collegate   |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                      |                     |                    |              |         |
| .....                        |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                      |                     |                    |              |         |
| Totale voce                  |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                      |                     |                    |              |         |
| 04-bis crediti tributari     |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                      |                     |                    |              |         |
| CREDITO IVA                  | 4.805          |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                      |                     |                    | 4.805        | 4.805   |
| CREDITO IRES                 |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                      |                     |                    |              |         |
| Totale voce                  | 4.805          |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                      |                     |                    | 4.805        | 4.805   |
| 04-ter imposte anticipate    |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                      |                     |                    |              |         |
| .....                        |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                      |                     |                    |              |         |
| Totale voce                  |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                |              |                      |                     |                    |              |         |
| 05 verso altri               | 125.076        |              | 863            |              | 5.086          |              | 1.061          |              | 1.180          |              | 1.514          |              | 14.619               |                     | 149.399            |              | 149.399 |
| Totale voce                  | 125.076        |              | 863            |              | 5.086          |              | 1.061          |              | 1.180          |              | 1.514          |              | 14.619               |                     | 149.399            |              | 149.399 |
| Totale                       | 422.233        |              | 6.377          | 0            | 35.086         | 13.000       | 1.469          | 0            | 12.104         | 10.924       | 66.085         | 16.959       | 118.050              | 79.188              | 661.405            | 120.071      | 541.334 |

## 2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE

### *Criterio di valutazione*

Le attività finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Trattasi di titoli depositati presso la Banca Fideuram - Sanpaolo Invest e di titoli depositati presso la Banca Federico del Vecchio per un ammontare complessivo di € 2.485.491.

Si fa presente che in data 17/3/2015 sono state vendute le obbligazioni Intesa San Paolo acquistate nell'esercizio 2012 al valore nominale di € 400.000,00.

Sono stati venduti inoltre i BTPIT depositati presso Banca Fideuram, acquistati nell'esercizio 2013 al valore nominale di € 618.717,31.

Si fa presente che in data 15/04/2015 sono giunti a scadenza i pronti contro termine a dodici mesi acquistati in data 16/04/2014 per € 599.467,44 depositati presso la Banca Federico del Vecchio.

I suddetti investimenti sono stati effettuati con la finalità di rendere redditiva la liquidità media di giacenza del conto corrente bancario dell'Ente.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.3 riporta i movimenti delle attività finanziarie, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, i ripristini e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; il valore in bilancio.

**Tabella 2.2.3 – Movimenti delle attività finanziarie**

| Descrizione              | Precedenti all'inizio dell'esercizio |                      |              |              | Dell'esercizio                   |             |                      |              | Valore in bilancio |
|--------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|--------------|----------------------------------|-------------|----------------------|--------------|--------------------|
|                          | Valore nominale                      | Ripristino di valore | Svalutazioni | Acquisizioni | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni | Ripristino di valore | Svalutazioni |                    |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b> |                                      |                      |              |              |                                  |             |                      |              |                    |
| III Attività finanziarie |                                      |                      |              |              |                                  |             |                      |              |                    |
| 06 Altri titoli          | 1.618.185                            |                      |              | 2.485.491    |                                  | 1.618.185   |                      |              | 2.485.491          |
| Totale                   | 1.618.185                            |                      |              | 2.485.491    |                                  | 1.618.185   |                      |              | 2.485.491          |

## 2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

### *Criterio di valutazione*

La consistenza delle disponibilità liquide è iscritta al valore nominale ed accoglie i saldi dei conti accesi ai valori numerari certi, ovvero al denaro, agli assegni, ai conti correnti ed ai depositi bancari e postali.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.4 riporta i movimenti delle disponibilità liquide, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

**Tabella 2.2.4 – Movimenti delle disponibilità liquide**

| <b>ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE</b> |                                |                   |                   |                                |
|---|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| <b>Descrizione</b>                                | <b>Saldo al<br/>31.12.2014</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Saldo al<br/>31.12.2015</b> |
| 01 Depositi bancari e postali:                    |                                |                   |                   |                                |
| BANCA CRF   | 24.263                         | 1.296.582         | 1.296.828         | 24.017                         |
| AFFRANCATRICE POSTALE                             | 4.349                          | 26.252            | 24.491            | 6.110                          |
| C/C BOLLO SIC. E RINN. AUT.                       | 8.126                          | 104.614           | 112.740           | 0                              |
| BANCA FIDEURAM                                    | 40.467                         | 1.851.661         | 1.892.128         | 0                              |
| C/C PT FUNZDEL FONDERIA                           | 29.236                         | 446.133           | 468.168           | 7.201                          |
| BANCA F. DEL VECCHIO C/C ORD.                     | 1.895.629                      | 11.171.623        | 11.853.089        | 1.214.163                      |
| BANCA F. DEL VECCHIO R.A. B.S.                    | 5.100                          | 4.598.653         | 4.598.678         | 5.075                          |
| FIDEURAM - INTESA S.P.                            | 0                              | 4.749             | 1.826             | 2.923                          |
| <b>Totale voce</b>                                | <b>2.007.170</b>               | <b>19.500.267</b> | <b>20.247.948</b> | <b>1.259.489</b>               |
| 02 Assegni:                                       |                                |                   |                   |                                |
| <b>Totale voce</b>                                |                                |                   |                   |                                |
| 03 Denaro e valori in cassa:                      |                                |                   |                   |                                |
| CASSA CONTANTI CASSEC                             | 4.900                          | 14.672            | 14.672            | 4.900                          |
| CASSA FUNZDEL FONDERIA                            | 4.808                          | 149.765           | 149.385           | 5.188                          |
| CASSA S.G./SEDE/FONDERIA                          | 6.150                          | 3.387.312         | 3.323.610         | 69.852                         |
| <b>Totale voce</b>                                | <b>15.858</b>                  | <b>3.551.749</b>  | <b>3.487.667</b>  | <b>79.940</b>                  |
| <b>Totale</b>                                     | <b>2.023.028</b>               | <b>23.052.016</b> | <b>23.735.615</b> | <b>1.339.429</b>               |

## 2.3 PATRIMONIO NETTO

### 2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

#### *Analisi dei movimenti*

Nella tabella che segue viene data rappresentazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio per ciascuna voce del patrimonio netto, registrando una variazione in aumento di € 385.876 pari all'avanzo economico dell'esercizio.

**Tabella 2.3.1** – Movimenti del patrimonio netto

#### ANALISI DEL PATRIMONIO NETTO

| Descrizione                             | Saldo al<br>31.12.2014 | Saldo al<br>31.12.2015 | Variazioni     |
|---|------------------------|------------------------|----------------|
| I Riserve                               | 51.485                 | 89.529                 | 38.044         |
| II Avanzo economico esercizi precedenti | 2.537.106              | 2.863.685              | 326.576        |
| III Avanzo economico dell'esercizio     | 364.620                | 385.876                | 21.256         |
| <b>Totale</b>                           | <b>2.953.211</b>       | <b>3.339.090</b>       | <b>385.876</b> |

Con riferimento al “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell’Automobile Club Firenze”, adottato in data 30 dicembre 2013, ai sensi e per gli effetti dell’articolo 2, commi 2 e 2-bis del decreto legge 31 agosto 2013, numero 101, convertito con legge 30 ottobre 2013, numero 125, risulta che, per effetto del disposto di cui all’articolo 2, comma 2 bis, l’Automobile Club Firenze – in quanto ente avente natura associativa, non gravante sulla finanza pubblica – non è assoggettato all’obbligo di riversamento all’erario dei risparmi derivanti dalla contrazione dei consumi intermedi.

In linea con quanto previsto dall’articolo 9 del Regolamento sopra richiamato, eventuali risparmi di spesa risultanti dal bilancio in applicazione delle disposizioni di tale Regolamento e quelli realizzati negli esercizi precedenti sono appostati ad una specifica riserva del patrimonio netto e possono essere destinati esclusivamente al finanziamento di investimenti finalizzati all’attuazione degli scopi istituzionali. In accordo con quanto esposto nella Nota Integrativa relativa all’esercizio 2014 alla pagina 48, si è destinata a specifica riserva di razionalizzazione e contenimento della spesa, da utilizzare esclusivamente per il finanziamento di investimenti finalizzati all’attuazione degli scopi istituzionali, una quota pari ad € 38.044.

Per quanto riguarda l’esercizio 2015 si rinvia a pagina 48 paragrafi 3.2 e 3.3.

## **2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI**

### *Analisi dei movimenti*

La tabella che segue riporta i movimenti dei fondi rischi relativo al “fondo ristrutturazione delegazioni”. Il detto fondo è rimasto invariato non essendo stato utilizzato.

**Tabella 2.4.a** – Movimenti del fondo Ristrutturazione Delegazioni

| <b>FONDO RISTRUTTURAZIONE DELEGAZIONI</b> |                      |                       |                                |
|---|----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| <b>Saldo al<br/>31.12.2014</b>            | <b>Utilizzazioni</b> | <b>Accantonamenti</b> | <b>Saldo al<br/>31.12.2015</b> |
| 383                                       |                      |                       | 383                            |
| 383                                       |                      |                       | 383                            |

## **2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA**

### *Analisi dei movimenti*

Le tabelle 2.5.a e 2.5.b riportano rispettivamente i movimenti del fondo trattamento di fine rapporto (TFR) e del fondo quiescenza, specificando: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni, la quota di accantonamento dell'esercizio, l'adeguamento, il saldo al termine dell'esercizio.

La suddetta tabella esamina, inoltre, la durata residua del fondo, evidenziando l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

- entro l'esercizio successivo;
- oltre l'esercizio successivo ma entro i 5 anni;
- oltre i 5 anni.

**Tabella 2.5.a** – Movimenti del fondo trattamento di fine rapporto

| <b>FONDO TFR</b>               |                      |                                 |                    |                                |   |   |                     |
|--------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------------|---|---|---------------------|
| <b>Saldo al<br/>31.12.2014</b> | <b>Utilizzazioni</b> | <b>Quota<br/>dell'esercizio</b> | <b>Adeguamenti</b> | <b>Saldo al<br/>31.12.2015</b> | <b>DURATA RESIDUA</b>                   |   |                     |
|                                |                      |                                 |                    |                                | <b>Entro l'esercizio<br/>successivo</b> | <b>Oltre l'esercizio<br/>successivo prima<br/>di 5 anni</b> | <b>Oltre 5 anni</b> |
| 22.309                         |                      | 1.753                           |                    | 24.062                         |   |   | 24.062              |

**Tabella 2.5.b** – Movimenti del fondo quiescenza

| <b>FONDO QUIESCENZA</b>        |                      |                                 |                    |                                |   |   |                     |
|--------------------------------|----------------------|---------------------------------|--------------------|--------------------------------|---|---|---------------------|
| <b>Saldo al<br/>31.12.2014</b> | <b>Utilizzazioni</b> | <b>Quota<br/>dell'esercizio</b> | <b>Adeguamenti</b> | <b>Saldo al<br/>31.12.2015</b> | <b>DURATA RESIDUA</b>                   |   |                     |
|                                |                      |                                 |                    |                                | <b>Entro l'esercizio<br/>successivo</b> | <b>Oltre l'esercizio<br/>successivo prima<br/>di 5 anni</b> | <b>Oltre 5 anni</b> |
| 347.005                        | 169.991              | 6.114                           |                    | 183.128                        |   |   | 183.128             |

## 2.6 DEBITI

### *Criterio di valutazione*

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.6.a1 riporta i movimenti dei debiti, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

La tabella 2.6.a2 riporta distintamente per ciascuna voce dei debiti la durata residua, specificandone l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

- entro l'esercizio successivo;
- oltre l'esercizio successivo ma entro i 5 anni;
- oltre i 5 anni.

Ai fini di tale classificazione, non si tiene conto della scadenza giuridica dell'operazione ma dell'esigibilità quale situazione di fatto.

Relativamente ai debiti con durata superiore ai 5 anni viene data specifica indicazione della natura della garanzia reale eventualmente prestata e del soggetto prestatore.

La tabella 2.6.a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei debiti l'anzianità degli stessi rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo in scadenza rispetto alle seguenti diverse annualità:

- esercizio 2015;
- esercizio 2014;
- esercizio 2013;
- esercizio 2012;
- esercizio 2011;
- esercizio 2010;
- esercizi precedenti.

**Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti**

| Descrizione   | Saldo al<br>31.12.2014 | Incrementi | Decrementi | Saldo al<br>31.12.2015 |
|---|------------------------|------------|------------|------------------------|
| <b>PASSIVO</b>  |                        |            |            |                        |
| D. Debiti   |                        |            |            |                        |
| 04 debiti verso banche:   |                        |            |            |                        |
| .....   |                        |            |            |                        |
| Totale voce   |                        |            |            |                        |
| 05 debiti verso altri finanziatori:                             |                        |            |            |                        |
| .....   |                        |            |            |                        |
| Totale voce   |                        |            |            |                        |
| 06 acconti:   | 0                      | 12.385     | 0          | 12.385                 |
| Totale voce   | 0                      | 12.385     | 0          | 12.385                 |
| 07 debiti verso fornitori:                                      | 779.968                | 7.741.650  | 7.845.122  | 676.496                |
| Totale voce   | 779.968                | 7.741.650  | 7.845.122  | 676.496                |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito:                   |                        |            |            |                        |
| .....   |                        |            |            |                        |
| Totale voce   |                        |            |            |                        |
| 09 debiti verso imprese controllate:                            |                        |            |            |                        |
| .....   |                        |            |            |                        |
| Totale voce   |                        |            |            |                        |
| 10 debiti verso imprese collegate:                              |                        |            |            |                        |
| .....   |                        |            |            |                        |
| Totale voce   |                        |            |            |                        |
| 11 debiti verso controllanti:                                   |                        |            |            |                        |
| .....   |                        |            |            |                        |
| Totale voce   |                        |            |            |                        |
| 12 debiti tributari:  | 4.917                  | 192.437    | 170.805    | 26.549                 |
| Totale voce   | 4.917                  | 192.437    | 170.805    | 26.549                 |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza<br>INPS/INPDAP |                        |            |            |                        |
| .....   |                        |            |            |                        |
| Totale voce   |                        |            |            |                        |
| 14 altri debiti:  | 57.938                 | 7.346.292  | 7.267.987  | 136.243                |
| Totale voce   | 57.938                 | 7.346.292  | 7.267.987  | 136.243                |
| Totale  | 842.823                | 15.280.379 | 15.283.914 | 851.673                |

**Tabella 2.6.a2 – Analisi della durata residua dei debiti**

| Descrizione   | DURATA RESIDUA               |  |              |                                | Soggetto prestatore | Totale  |
|---|------------------------------|--|--------------|--------------------------------|---------------------|---------|
|   | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni | Oltre 5 anni |                                |                     |         |
| PASSIVO   | Importo                      | Importo                                      | Importo      | Natura della garanzia prestata | Soggetto prestatore | Totale  |
| D. Debiti   |                              |  |              |                                |                     |         |
| 04 debiti verso banche:                                   |                              |  |              |                                |                     |         |
| .....   |                              |  |              |                                |                     |         |
| Totale voce   |                              |  |              |                                |                     |         |
| 05 debiti verso altri finanziatori:                       |                              |  |              |                                |                     |         |
| .....   |                              |  |              |                                |                     |         |
| Totale voce   |                              |  |              |                                |                     |         |
| 06 acconti:   | 12.385                       |  |              |                                |                     | 12.385  |
| Totale voce   | 12.385                       |  |              |                                |                     | 12.385  |
| 07 debiti verso fornitori:                                | 676.496                      |  |              |                                |                     | 676.496 |
| Totale voce   | 676.496                      |  |              |                                |                     | 676.496 |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito:             |                              |  |              |                                |                     |         |
| .....   |                              |  |              |                                |                     |         |
| Totale voce   |                              |  |              |                                |                     |         |
| 09 debiti verso imprese controllate:                      |                              |  |              |                                |                     |         |
| .....   |                              |  |              |                                |                     |         |
| Totale voce   |                              |  |              |                                |                     |         |
| 10 debiti verso imprese collegate:                        |                              |  |              |                                |                     |         |
| .....   |                              |  |              |                                |                     |         |
| Totale voce   |                              |  |              |                                |                     |         |
| 11 debiti verso controllanti:                             |                              |  |              |                                |                     |         |
| .....   |                              |  |              |                                |                     |         |
| Totale voce   |                              |  |              |                                |                     |         |
| 12 debiti tributari:                                      |                              |  |              |                                |                     |         |
|   | 26.549                       |  |              |                                |                     | 26.549  |
| Totale voce   | 26.549                       |  |              |                                |                     | 26.549  |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: |                              |  |              |                                |                     |         |
| .....   |                              |  |              |                                |                     |         |
| Totale voce   |                              |  |              |                                |                     |         |
| 14 altri debiti:  | 136.243                      |  |              |                                |                     | 136.243 |
| Totale voce   | 136.243                      |  |              |                                |                     | 136.243 |
| Totale  | 851.673                      |  |              |                                |                     | 851.673 |

**Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti**

| Descrizione   | ANZIANITA      |                |                |                |                |                |                     | Totale  |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|---------|
|   | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 | Esercizio 2010 | Esercizi precedenti |         |
| <b>PASSIVO</b>  |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| D. Debiti   |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| 04 debiti verso banche:                                   |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| .....   |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| Totale voce   |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| 05 debiti verso altri finanziatori:                       |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| .....   |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| Totale voce   |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| 06 acconti:   | 12.385         |                |                |                |                |                |                     | 12.385  |
| Totale voce   | 12.385         | -              | -              | -              | -              | -              | -                   | 12.385  |
| 07 debiti verso fornitori:                                | 404.499        |                |                | -              | 30             | 11.182         | 260.785             | 676.496 |
| Totale voce   | 404.499        | -              | -              | -              | 30             | 11.182         | 260.785             | 676.496 |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito:             |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| .....   |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| Totale voce   |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| 09 debiti verso imprese controllate:                      |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| .....   |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| Totale voce   |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| 10 debiti verso imprese collegate:                        |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| .....   |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| Totale voce   |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| 11 debiti verso controllanti:                             |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| .....   |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| Totale voce   |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| 12 debiti tributari:                                      |                | 26.162         | 387            |                |                |                |                     | 26.549  |
| Totale voce   | 26.162         | 387            | 0              | 0              | 0              | 0              | 0                   | 26.549  |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| .....   |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| Totale voce   |                |                |                |                |                |                |                     |         |
| 14 altri debiti:  | 135.282        | 961            |                |                |                |                |                     | 136.243 |
| Totale voce   | 135.282        | 961            |                |                |                |                |                     | 136.243 |
| Totale  | 578.328        | 1.348          | 0              | 0              | 30             | 11.182         | 260.785             | 851.673 |

## 2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce ratei e risconti attivi accoglie i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.7.1 riporta i movimenti dei ratei e risconti attivi, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

**Tabella 2.7.1** – Movimenti dei ratei e risconti attivi

## RATEI E RISCONTI ATTIVI

|                       | <b>Saldo al<br/>31.12.2014</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Saldo al<br/>31.12.2015</b> |
|-----------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| Ratei attivi:         |                                |                   |                   |                                |
| RATEI ATTIVI          | 13.201                         | 6.333             | 13.201            | 6.333                          |
| Totale voce           | 13.201                         | 6.333             | 13.201            | 6.333                          |
| Risconti attivi:      |                                |                   |                   |                                |
| ALIQUOTE SOCIALI      | 607.488                        | 561.977           | 607.488           | 561.977                        |
| ASSICURAZIONI         | 7.552                          | 7.801             | 7.551             | 7.802                          |
| ALTRI RISCONTI ATTIVI | 9.891                          | 10.472            | 9.891             | 10.472                         |
| Totale voce           | 624.931                        | 580.250           | 624.930           | 580.251                        |
| Totale                | 638.132                        | 586.583           | 638.131           | 586.584                        |

## 2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ratei e risconti passivi accoglie i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.7.2 riporta i movimenti dei ratei e risconti passivi, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

**Tabella 2.7.2 – Movimenti dei ratei e risconti passivi**

## RATEI E RISCONTI PASSIVI

|                        | <b>Saldo al<br/>31.12.2014</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Saldo al<br/>31.12.2015</b> |
|------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| Ratei passivi:         |                                |                   |                   |                                |
| RATEI PASSIVI          | 0                              | 155               |                   | 155                            |
| Totale voce            | 0                              | 155               | 0                 | 155                            |
| Risconti passivi:      |                                |                   |                   |                                |
| QUOTE SOCIALI          | 1.195.359                      | 1.128.269         | 1.195.359         | 1.128.269                      |
| CONTRIBUTI ACI         | 0                              | 3.000             | 750               | 2.250                          |
| AFFITTI ATTIVI         | 943                            | 943               | 943               | 943                            |
| ALTRI RISCONTI PASSIVI | 43                             | 1.903             | 43                | 1.903                          |
| Totale voce            | 1.196.345                      | 1.134.115         | 1.197.095         | 1.133.365                      |
| Totale                 | 1.196.345                      | 1.134.270         | 1.197.095         | 1.133.520                      |

## **2.8 CONTI D'ORDINE**

In questo paragrafo si forniscono informazioni circa la natura e la composizione dei conti d'ordine.

I conti d'ordine vengono presentati seguendo la consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi.

### **2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE**

I rischi assunti dall'Ente vengono distinti in due tipologie: garanzie prestate direttamente e garanzie prestate indirettamente.

Nelle tabelle che seguono, all'interno di ciascuna tipologia, si forniscono informazioni in merito agli specifici rischi assunti.

#### **GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE**

##### **1. Fidejussioni**

La tabella 2.8.1.a1 riporta il valore delle fidejussioni prestate direttamente a garanzia di terzi con indicazione del soggetto beneficiario raffrontato con quello dell'anno precedente.

**Tabella 2.8.1.a1** – Fidejussioni a garanzia di terzi

| FIDEJUSSIONI PRESTATE A GARANZIA DI TERZI                              |                                   |                                   |
|--|-----------------------------------|-----------------------------------|
| SOGGETTO DEBITORE (BENEFICIARIO)                                       | VALORE FIDEJUSSIONE AL 31/12/2015 | VALORE FIDEJUSSIONE AL 31/12/2014 |
| Automobile Club Firenze (Itamo s.r.l.)                                 | 0                                 | 3.000                             |
| Automobile Club Firenze (Geri Carlo, Tacconi Roberto, Geri Margherita) | 3.000                             | 0                                 |
| Automobile Club Firenze (Sani Gualtiero snc)                           | 4.648                             | 4.648                             |
| Automobile Club Firenze (Gherardi Valerio)                             | 4.648                             | 4.648                             |
| <b>TOTALE</b>  | <b>12.296</b>                     | <b>12.296</b>                     |

Le fideiussioni sopra elencate sono tutte relative a rapporti di locazione passivi per i quali in luogo del deposito in denaro si è attivata una fideiussione a favore del locatore.

Nel corso del 2015 è stata estinta la fidejussione a favore di Itamo srl ex proprietario del fondo dove ha sede la delegazione di Bellini ed attivata la fidejussione a favore di Geri Carlo, Tacconi Roberto e Geri Margherita nuovi proprietari del fondo di cui sopra.

## 2. Garanzie reali

L'Ente non ha prestato garanzie reali.

## 3. Lettere di patronage impegnative

L'Ente non ha rilasciato lettere di patronage.

## ***Garanzie prestate indirettamente***

L'Ente non prestato garanzie indirettamente.

## **2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE**

Trattasi di impegni assunti nei confronti di terzi a fronte dei quali l'obbligazione giuridica non si è ancora perfezionata e, pertanto, non indicati in stato patrimoniale.

Non vi sono in questo esercizio impegni assunti secondo i termini sopraindicati.

### 2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE

La tabella 2.8.3 espone i beni che risultano temporaneamente presso l'Ente a titolo di deposito, cauzione, lavorazione, comodato, ecc. con indicazione della natura, del titolo di detenzione, del valore e di eventuali oneri connessi alla loro custodia.

**Tabella 2.8.3** – Beni di terzi presso l'Ente

| BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE                           |                    |        |                                   |
|---|--------------------|--------|-----------------------------------|
| NATURA DEI BENI                                       | TITOLO DI POSSESSO | VALORE | ONERI CONNESSI ALLA LORO CUSTODIA |
| Stampante multifunzione 364E CED +telefax OKI OF 4580 | Noleggio           | 0,00   | 3.315 annui                       |
| n°2 POS   | Noleggio           | 0,00   | 0,00                              |
| N°2 stampanti DELEVOP INEO Segreteria                 | Noleggio           | 0,00   | 1.352 annui                       |
| BILANCIA S2 E MATRIX F3                               | Noleggio           | 0,00   | 1.285 annui                       |
| <b>TOTALE</b>   |                    |        | <b>5.952</b>                      |

Si fa presente che non trattasi di beni in leasing ma di semplice noleggio per i quali si paga un canone di locazione in base a contratti senza obbligo di durata prestabilita.

### 2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO

Non vi sono diritti reali di godimento.

### 3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

#### 3.1 ESAME DELLA GESTIONE

##### 3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI

La forma scalare del conto economico consente di esporre i risultati parziali progressivi che hanno concorso alla formazione del risultato economico dell'Ente distinguendo fra gestione caratteristica, gestione finanziaria e gestione straordinaria.

Il conto economico è strutturato in 5 macrovoci principali, ossia “valore della produzione” (A), “costi della produzione” (B), “proventi e oneri finanziari” (C), “rettifiche di valore di attività finanziarie” (D) e “proventi e oneri straordinari” (E); le differenze fra macrovoci evidenziano, infatti, risultati parziali di estremo interesse.

In particolare, il risultato prodotto dalla gestione caratteristica si assume pari alla differenza tra valore e costi della produzione, quello della gestione finanziaria fra proventi ed oneri finanziari e quello della gestione straordinaria fra proventi ed oneri straordinari.

Al riguardo è utile evidenziare anche il risultato prima delle imposte, ossia quello prodotto dalla gestione considerando anche le eventuali rettifiche di valore delle attività finanziarie e trascurando l'effetto tributario.

Ciò premesso, i risultati parziali prodotti nell'esercizio in esame raffrontati con quelli dell'esercizio precedente sono riepilogati nella tabella 3.1.1:

**Tabella 3.1.1** – Risultati di sintesi

|                         | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|-------------------------|----------------|----------------|-------------|
| Gestione Caratteristica | 350.274        | 350.927        | -653        |
| Gestione Finanziaria    | 13.542         | 47.324         | -33.782     |
| Gestione Straordinaria  | 49.455         | -12.185        | 61.640      |

|                        | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|------------------------|----------------|----------------|-------------|
| Risultato Ante-Imposte | 413.271        | 386.066        | 27.205      |

### **3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE**

La macrovoce “valore della produzione” (A) aggrega le componenti economiche positive riconducibili all’attività economica tipicamente svolta dall’Ente.

Gli scostamenti maggiormente significativi di tale aggregato hanno riguardato le seguenti voci:

#### **A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni**

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 2.710.202      | 2.771.506      | -61.304     |

Le voci di ricavo più rilevanti di questa area sono le seguenti:

#### **QUOTE SOCIALI**

L’anno 2015 ha fatto registrare un decremento della compagine sociale del 2,92%, pari a 1.193 unità, assestando il numero totale dei soci dell’Automobile Club Firenze a 39.694 unità; tale risultato è stato dovuto essenzialmente al mancato rinnovo da parte dell’Area Metropolitana di Firenze della convenzione in essere con Acipromuove, che prevedeva circa 300 posizioni associative in rinnovo automatico con il servizio bollo sicuro, nonché della perdita accusata dalla delegazione di Castelfiorentino, relativa alle tessere del Monte dei Paschi di Siena (anche queste fidelizzate).

Si evidenzia comunque che il coefficiente di penetrazione dell’Ente rispetto al circolante della provincia di Firenze si conferma pari al 4,3%, più del doppio di quello medio nazionale (2,0%).

Gli introiti per quote associative sono passati da € 2.313.127 del 2014 a € 2.236.838 nel 2015 con un decremento del 3,30% pari ad € 76.289. Si mantiene l’elevato tasso di fidelizzazione, in incremento dopo alcuni anni, in virtù di una politica commerciale aggressiva sulla tipologia di servizio e ad una attenzione costante alla rete di vendita, grazie anche al supporto qualificato della Direzione Sviluppo Commerciale Rete ACI.

#### **PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA**

I ricavi dell’Ufficio Assistenza Automobilistica sono riferiti al compenso erogato in percentuale del 12% al volume prodotto dalla controllata Acipromuove srl ed all’attività della delegazione diretta di via della Fonderia, che opera all’interno della concessionaria

Brandini spa. Essi sono passati da € 284.561 nel 2014 ad € 304.253 nel 2015, con un incremento complessivo di € 19.691 pari al 6,92%.

Tale incremento è da riferirsi all'attività svolta dalla delegazione diretta Fonderia ( aumento lordo € 21.858).

### **PROVENTI SCUOLA GUIDA**

I ricavi dell'attività di scuola guida sono aumentati del 18,21%, per un importo pari ad € 14.160, essendo passati da € 77.758 del 2014 ad € 91.918 nel 2015;

Il numero totale degli iscritti è passato da n.119 del 2014 a n.153 del 2015 con un incremento di n. 34 iscritti.

### **PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE CIRCOLAZIONE**

I ricavi per riscossione tasse di circolazione sono passati da € 94.192,56 nel 2014 ad € 75.127,87 nel 2015, con un decremento di € 19.065 pari al 20,24%. Tale decremento è da attribuirsi principalmente alle riscossioni effettuate nel primo trimestre 2015 rispetto alle stesse del 2014 riguardanti i canali BOLLONET e BOLLOATM.

### **A5 - Altri ricavi e proventi, con separata indicazione dei contributi in conto esercizio**

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 1.253.007      | 1.293.672      | -40.665     |

La contrazione di questa area è dovuta in generale alle variazioni intervenute nelle seguenti voci di ricavo:

### **PROVVISIONI ATTIVE**

Nell'esercizio 2015 si è registrato un decremento di € 5.897 pari all' 1,25% passando da € 472.461 del 2014 ad € 466.564 nel 2015. Trattasi dei corrispettivi riconosciuti da SARA spa e SARA Vita spa per l'attività di agente generale.

## **CANONE MARCHIO DELEGAZIONI PARTE VARIABILE**

I ricavi relativi alla parte variabile del canone marchio delegazioni sono passati da € 331.924 nel 2014 ad € 338.449 nel 2015, con un aumento di € 6.525 pari all'1,97%; ciò è dovuto all'apertura nel mese di ottobre 2015 della nuova delegazione di Calenzano.

## **PROVENTI E RICAVI DIVERSI**

Nel 2015 si è registrata una diminuzione di tale voce di ricavo per € 26.148, essendo la stessa passata da € 74.856 nel 2014 ad € 48.708 nel 2015; ciò è dovuto principalmente alla sospensione del contributo erogato da SARA S.p.a. in virtù dell'accordo di promozione e comunicazione del marchio SARA, contributo la cui erogazione è venuta meno dal 31/3/2015 .

## **SOPRAVVENIENZE DELL'ATTIVO**

Nel 2015 si è registrato un incremento di € 22.419 rispetto al dato 2014 ( € 11.325); ciò è dovuto principalmente al ricevimento di una nota di credito da parte ENI Spa Divisione Gas & Power relativa a consumi dell'esercizio 2014.

### **3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE**

La macrovoce “costi della produzione” (B) aggrega le componenti economiche negative (costi) riconducibili all’attività economica tipicamente svolta dall’Ente.

Gli scostamenti maggiormente significativi di tale aggregato hanno riguardato le seguenti voci:

#### **B6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci**

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 14.164         | 24.173         | -10.009     |

La voce più significativa di questa area è la seguente:

## **CANCELLERIA**

L'importo complessivo ha registrato una diminuzione pari ad € 8.872 passando da € 15.181 nel 2014 ad € 6.309 del 2015.

## B7 - Per servizi

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 1.615.058      | 1.613.099      | 1.959       |

Le voci di costo più significative di questa area sono le seguenti:

### **ORGANIZZAZIONE EVENTI**

L'importo complessivo della voce organizzazione eventi ha registrato un aumento dell' 1,78% pari ad € 2.418.

### **INIZIATIVE PER L'EDUCAZIONE STRADALE**

L'importo complessivo della voce “iniziativa per l'educazione stradale” ha subito un decremento di € 32.826. Nell'anno 2014 erano state sostenute spese per la realizzazione dell'evento “Karting in piazza” svoltosi presso il circuito “Il Mugellino” nei giorni 4 e 5 ottobre 2014, mentre nel 2015 è stato organizzato l'evento per l'educazione stradale rivolta ai bambini in età scolare presso il punto McDonald's del Galluzzo.

### **SPESE TELEFONICHE RETE FISSA**

Da evidenziare il decremento delle spese telefoniche rete fissa che passano da € 34.670 del 2014 ad € 26.709 nel 2015 con un decremento pari al 22,96% ( € 7.961); ciò è dovuto alla disdetta delle linee adsl relative alle delegazioni.

### **ALTRI SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI**

L'importo complessivo della voce “altre spese per la prestazione di servizi” ha subito un aumento di € 22.617 pari al 6,53%.

Tale incremento è dovuto principalmente all'aumento delle spese relative al servizio svolto dalla COOAF per quanto concerne il supporto all'attività di scuola guida ( si veda l'aumento della relativa voce di ricavo: valore della produzione – proventi scuola guida).

### **ASSOCIAZIONE IN PARTECIPAZIONE FONDERIA**

L'importo complessivo di tale voce ha subito un aumento di € 28.513, pari al 14,39%, passando da € 198.132 nel 2014 ad € 226.646 del 2015. Tale incremento è da imputarsi al relativo aumento dei ricavi ( si veda quanto detto alla pagina 38 “proventi ufficio assistenza automobilistica”).

## B8 - Per godimento di beni di terzi

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 322.377        | 333.485        | -11.108     |

In questa area sono compresi i costi per i noleggi e i fitti passivi.

### **FITTI PASSIVI E ONERI ACCESSORI**

L'importo complessivo di tale voce ha subito una diminuzione di € 12.394 pari al 3,77%, passando da € 328.820 nel 2014 ad € 316.426 del 2015. Tale decremento è dovuto soprattutto alla diminuzione dei canoni di affitto delle delegazioni di Osmannoro, il cui contratto è stato oggetto di una rinegoziazione da parte della direzione, e della delegazione del Galluzzo che si è trasferita in un altro locale.

## B9 - Per il personale

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 200.586        | 226.471        | -25.885     |

La contrazione di questa area pari all'11,43%, è dovuta al fatto che un dipendente dell'Ente ha cessato il servizio in data 31/01/2015.

## B10 - Ammortamenti e svalutazioni

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 64.333         | 72.757         | -8.424      |

## B11 - Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 712            | 684            | 28          |

## B14 - Oneri diversi di gestione

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 1.396.445      | 1.444.512      | -48.067     |

L'analisi è la seguente:

## **ALIQUOTE SOCIALI**

L'importo complessivo delle aliquote sociali da versare ad ACI è diminuito del 4,48% pari ad € 59.651 passando da € 1.331.294 del 2014 ad € 1.271.643 nel 2015.

## **SOPRAVVENIENZE PASSIVE ORDINARIE**

Detta voce è rappresentata da una nota di debito riferita al conguaglio relativo all'anno 2014 di consumi di energia elettrica da parte di ENI Spa Divisione Gas & Power per complessive € 13.932.

### **3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

La macrovoce “proventi e oneri finanziari” (C) aggrega le componenti economiche positive (proventi) e negative (oneri) associate rispettivamente alle operazioni di impiego delle risorse eccedenti e a quelle di reperimento dei mezzi finanziari necessari all'attività Ente.

#### **C16 - Altri proventi finanziari**

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 13.542         | 47.326         | -33.784     |

L'analisi è la seguente:

#### **Interessi attivi su titoli**

Nel corso del 2015 si sono realizzati interessi per € 7.417, rendimento legato alla vendita dei pronti contro termine detenuti presso la Banca Federico del Vecchio in scadenza il 15/04/2015.

#### **Interessi attivi su c/c e depositi bancari**

Nel corso del 2015 si sono realizzati interessi attivi sul conto corrente per un totale di € 5.788.

#### **C17 - Interessi e altri oneri finanziari**

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 0              | 2              | -2          |

### **3.1.6 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

La macrovoce “proventi e oneri straordinari” (E) aggrega le componenti economiche positive (proventi) e negative (oneri) contabilizzate dall’Ente in relazione ad eventi straordinari. Al riguardo, è bene precisare che il termine straordinario è legato non all’eccezionalità o all’anormalità degli eventi da cui gli stessi derivano, bensì alla estraneità della fonte del provento o dell’onere all’attività ordinaria.

#### **E 20 - Proventi straordinari**

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 52.992         | 300            | 52.692      |

L’importo di € 52.992 è così composto:

€ 4.499 plusvalenze derivanti dall’alienazione di n.2 auto scuola guida e 3 stampanti;

€ 24.784 plusvalenze derivanti dalla nota di credito da parte di ENI Spa Divisione Gas & Power relativa ai consumi di energia elettrica per gli anni dal 2011 al 2013;

€ 23.709 plusvalenze derivanti dalla vendita delle obbligazioni Intesa San Paolo acquistate nell’esercizio 2012 al valore nominale di € 400.000,00.

#### **E21 - Oneri straordinari**

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 3.537          | 12.485         | -8.948      |

Tale voce è composta principalmente dal conto “altri costi relativi ad esercizi precedenti” nella quale sono stati imputati i costi sostenuti per il pagamento dell’ F24 a seguito del ricevimento di una nota di rettifica da parte di INPS per il mancato adeguamento dell’aliquota INPS a carico dell’Ente dal gennaio 2013 a dicembre 2014.

### 3.1.7 IMPOSTE

La voce che segue è dedicata alla contabilizzazione delle imposte sul reddito; ci si riferisce all'IRES e all'IRAP.

#### E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio

|               | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti  |
|---------------|----------------|----------------|--------------|
| IRES          | 13.783         | 6.188          | 7.595        |
| IRAP          | 13.612         | 15.258         | -1.646       |
| <b>TOTALE</b> | <b>27.395</b>  | <b>21.446</b>  | <b>5.949</b> |

### 3.2 APPLICAZIONE REGOLAMENTO SUL CONTENIMENTO DELLE SPESE REDATTO AI SENSI DELL'ART.2 COMMA 2 BIS DL 101/2013

| REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013 |                |             |                   |                |                                     |                |                |           |
|--|----------------|-------------|-------------------|----------------|-------------------------------------|----------------|----------------|-----------|
| 2010   |                |             |                   | 2015           |                                     |                |                |           |
| tipologia di spesa                                   | importo        | % Riduzione | Importo riduzione | Importo finale | tipologia di spesa                  | importo        | scostamento    | risultato |
| B6 - Acquisti materie prime                          | 22.231         | 0           | 2.223             | 20.008         | B6 - Acquisti materie prime         | 13.173         | 6.835          |           |
| B7 - Spese per servizi                               | 316.688        | 0           | 31.669            | 285.019        | B7 - Spese per servizi              | 277.410        | 7.609          |           |
| B8 - Spese per beni di terzi                         | 4.313          | 0           | 431               | 3.882          | B8 - Spese per beni di terzi        | 5.951          | -2.070         |           |
| <b>TOTALE - ART. 5 - c.1</b>                         | <b>343.232</b> | <b>0</b>    | <b>34.323</b>     | <b>308.909</b> | <b>TOTALE</b>                       | <b>296.534</b> | <b>12.375</b>  | <b>OK</b> |
|  |                |             |                   |                | RISPARMI DA ACCANTONARE             |                | 46.698         |           |
| <b>TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 1</b>                  | <b>54.301</b>  | <b>0</b>    | <b>5.430</b>      | <b>48.871</b>  | <b>TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 1</b> | <b>47.727</b>  | <b>1.144</b>   | <b>OK</b> |
| <b>TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 2</b>                  | <b>19.000</b>  | <b>0</b>    | <b>1.900</b>      | <b>17.100</b>  | <b>TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 2</b> | <b>17.000</b>  | <b>100</b>     | <b>OK</b> |
| <b>TOTALE - ART. 7</b>                               | <b>458.009</b> | <b>0</b>    | <b>45.801</b>     | <b>412.208</b> | <b>TOTALE - ART. 7</b>              | <b>200.586</b> | <b>211.622</b> | <b>OK</b> |
| <b>TOTALE - ART. 8 - c.1</b>                         | <b>7.350</b>   | <b>0</b>    | <b>735</b>        | <b>6.615</b>   | <b>TOTALE - ART. 8 - c.1</b>        | <b>6.615</b>   | <b>0</b>       | <b>OK</b> |
| <b>TOTALE - ART. 6 c.2</b>                           | <b>6</b>       | <b>0</b>    | <b>0</b>          | <b>6</b>       | <b>TOTALE - ART. 6 c.2</b>          | <b>6</b>       | <b>0</b>       | <b>OK</b> |

Si fa presente che l'Ente ha provveduto ad adottare il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, approvato con Delibera Presidenziale n. 335 del 27/12/2013 ratificata nel Consiglio Direttivo n. 14 del 10/02/2014.

La tabella sopra riportata illustra come l'Ente abbia rispettato a consuntivo gli obiettivi fissati dal succitato Regolamento e precisamente:

1) il margine operativo lordo – M.O.L. - come previsto dall'art.4 del Regolamento presenta, al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni e degli accantonamenti, un saldo positivo di

€ 414.607 superiore a quanto previsto dal citato art.4 (“attestarsi su valori positivi di € 117.000 nel 2015”);

2) l’Ente ha operato riduzioni per un totale di € 46.698 dei costi relativi all’acquisto di beni, prestazioni di servizi e godimento beni di terzi, riconducibili alle voci B6), B7), B8) del conto economico, in misura superiore alla percentuale del 10%, rispetto ai costi sostenuti nelle stesse voci nell’anno 2010, nel rispetto dell’art.5 comma 1) del Regolamento;

3) nell’ambito delle spese per prestazioni di servizi, di cui alla voce B7) del conto economico, il totale delle spese relative a studi e consulenze, organizzazione eventi, spese esercizio automezzi e quelle per missioni e trasferte, è ridotto in misura complessivamente superiore al 10% del totale dei costi complessivi sostenuti per gli stessi titoli nell’anno 2010, nel rispetto dell’art.6 comma 1 c.v. 1 del Regolamento;

4) i contributi per l’attività sportiva sono ridotti nella misura del 10%, nel rispetto del tetto previsto dall’art.6 comma 1 c.v. 2 del Regolamento;

5) il valore nominale dei buoni pasto non supera quello in essere al 1° gennaio 2013 (art.6 comma 2 del Regolamento);

6) le spese per il personale dipendente (art.7 del Regolamento) sono inferiori al tetto fissato nel 2010 di ben oltre il 10%;

7) le spese previste per il funzionamento degli organi di indirizzo politico-amministrativo sono state decurtate del 10% come previsto dall’art.8 comma 1 del Regolamento.

### **3.3 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO**

L’Ente nel corso dell’esercizio ha prodotto un avanzo di gestione di € 385.876 che intende destinare integralmente ad incremento del Patrimonio Netto.

Anche in questo caso vale quanto detto al paragrafo 2.3 “Patrimonio Netto” per quanto concerne le riduzioni di spesa per consumi intermedi; in relazione a ciò, si intende destinare a specifica riserva di razionalizzazione e contenimento della spesa, da utilizzare esclusivamente per il finanziamento di investimenti finalizzati all’attuazione degli scopi istituzionali, l’intero ammontare dei risparmi conseguiti nel presente esercizio in relazione all’applicazione dell’art.9 del Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per consumi intermedi pari ad € 46.698.

## 4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

### 4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

Il paragrafo in esame fornisce informazioni aggiuntive sul personale dell'Ente.

#### 4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

La tabella 4.1.1 riporta la tipologia contrattuale del personale impiegato presso l'Ente con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

**Tabella 4.1.1** – Personale impiegato nell'Ente

| Tipologia Contrattuale                 | Risorse al 31.12.2014 | Incrementi | Decrementi | Risorse al 31.12.2015 |
|--|-----------------------|------------|------------|-----------------------|
| Tempo indeterminato                    | 5                     |            |            | 4                     |
| Tempo determinato                      |                       |            |            |                       |
| Personale in utilizzo da altri enti    |                       |            |            |                       |
| Personale distaccato presso altri enti |                       |            |            |                       |
| <b>Totale</b>                          | <b>5</b>              |            |            | <b>4</b>              |

In data 31/1/2015 un dipendente ha cessato il servizio.

#### 4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.1.2 espone la pianta organica dell'Ente.

**Tabella 4.1.2** – Pianta organica

| Area di inquadramento e posizioni economiche | Posti in organico | Posti ricoperti al 31/12/2015 |
|--|-------------------|-------------------------------|
| Area B                                       | 2                 | 1                             |
| Area C                                       | 8                 | 3                             |
| <b>Totale</b>                                | <b>10</b>         | <b>4</b>                      |

Si rende noto che l'Ente in data 04/10/2012 con prot. AC FI/0001370/12 ha provveduto ad inviare alla Presidenza del Consiglio dei Ministri- Dipartimento della Funzione Pubblica ed al Ministero delle Attività Produttive- Ufficio delle Politiche del Turismo una proposta di riduzione della dotazione organica di quattro risorse, portando da 2 a 1 i dipendenti in area B e da 8 a 5 i dipendenti in area C, in ottemperanza alle indicazioni contenute nel D.L. n. 95/12 c.d. "Spending review".

## **4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI**

La tabella 4.2 riporta i compensi eventualmente spettanti agli organi collegiali dell'Ente.

**Tabella 4.2** – Pianta organica

| Organo                             | Importo complessivo |
|------------------------------------|---------------------|
| Presidente del Consiglio Direttivo | 6.615               |
| Collegio dei Revisori dei Conti    | 6.314               |
| <b>Totale</b>                      | <b>12.929</b>       |

## **4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE**

Le operazioni con parte correlate poste in essere dall'Ente, aventi ad oggetto finanziamenti, prestazione di servizi e cessione di beni, sono state concluse a condizioni normali di mercato e, pertanto, ai sensi dell'art. 2427, n.22-bis) del codice civile, non si renderebbe necessario riportare in nota integrativa le informazioni ivi indicate. Per fornire comunque una migliore informativa di bilancio, nella tabella che segue si riportano le operazioni effettuate nell'esercizio con le parti correlate.

**Tabella 4.3 – Operazioni con parti correlate**

| <b>RAPPORI CON PARTI CORRELATE</b>          | <b>Totali</b>    | <b>Parti correlate</b> | <b>Terzi</b>     |
|---|------------------|------------------------|------------------|
| Crediti delle immobilizzazioni finanziarie  | 34.023           | 34.023                 | 0                |
| Crediti commerciali dell'attivo circolante  | 387.130          | 271.147                | 115.983          |
| Crediti finanziari dell'attivo circolante   | 2.485.491        | 0                      | 2.485.491        |
| <b>Totale crediti</b>                       | <b>2.906.644</b> | <b>305.170</b>         | <b>2.601.474</b> |
| Debiti commerciali                          | 676.496          | 411.971                | 264.525          |
| Debiti finanziari                           | 0                | 0                      | 0                |
| <b>Totale debiti</b>                        | <b>676.496</b>   | <b>411.971</b>         | <b>264.525</b>   |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni    | 2.710.202        | 379.381                | 2.330.821        |
| Altri ricavi e proventi                     | 1.253.007        | 1.074.045              | 178.962          |
| <b>Totale ricavi</b>                        | <b>3.963.209</b> | <b>1.453.426</b>       | <b>2.509.783</b> |
| Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons. | 14.164           |                        | 14.164           |
| Costi per prestazione di servizi            | 1.615.058        | 1.179.068              | 435.990          |
| Costi per godimento beni di terzi           | 322.377          |                        | 322.377          |
| Oneri diversi di gestione                   | 1.396.445        | 1.271.643              | 124.802          |
| <b>Parziale dei costi</b>                   | <b>3.348.044</b> | <b>2.450.711</b>       | <b>897.333</b>   |
| Dividendi                                   | 0                | 0                      | 0                |
| Interessi attivi                            | 13.542           | 0                      | 13.542           |
| <b>Totale proventi finanziari</b>           | <b>13.542</b>    | <b>0</b>               | <b>13.542</b>    |

#### **4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO**

Ai sensi dell'art. 19, comma 1, e dell'art. 20, comma 2, del D.Lgs. 91/2011, l'Ente, nell'ambito del bilancio di esercizio, espone il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" al fine di illustrare gli obiettivi di impiego delle risorse, i risultati conseguiti e gli interventi adottati.

Quanto precede viene compendiato in tabelle di sintesi che illustrano, dapprima, il piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione, poi, il piano dei progetti eventualmente attivati a livello locale, infine, l'insieme degli indicatori utilizzati per la misurazione degli obiettivi con evidenza della percentuale di conseguimento dei target fissati.

Tabella 4.4.1 – Piano obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione

| PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ                           |  |  |                                       |   |   |   |                               |                                     |   |   |                                     |                                      |                                     |  |
|--|--|--|---------------------------------------|---|---|---|-------------------------------|-------------------------------------|---|---|-------------------------------------|--------------------------------------|-------------------------------------|--|
| MISSIONI<br>(RGS)  | PROGRAMMI<br>(RGS)   | MISSIONI<br>FEDERAZIONE<br>ACI                     | ATTIVITÀ<br>AC                        | B6)<br>Acquisto<br>prodotti finiti e<br>merci | B7)<br>Spese per<br>prestazioni di<br>servizi | B8)<br>Spese per<br>godimento di<br>beni di terzi | B9)<br>Costi del<br>personale | B10)<br>Ammortam. e<br>svalutazioni | B11)<br>Variazioni rimanenze<br>materie prime, sussid.,<br>di consumo e merci | B12)<br>Accantonam.p<br>er rischi ed<br>oneri | B13)<br>Altri<br>accantoname<br>nti | B14)<br>Oneri diversi<br>di gestione | Totale<br>Costi della<br>Produzione |  |
| 013 - DIRITTO<br>ALLA MOBILITÀ'                              | 001 - Sviluppo e<br>sicurezza della<br>mobilità stradale                       | Rafforzamento<br>ruolo e attività<br>istituzionali | Mobilità e<br>Sicurezza Stradale      | 0   | 868   | 0   | 0                             | 26                                  | -0  | 0   | 0                                   | 50                                   | 944                                 |  |
|  |  | Sviluppo attività<br>associativa                   | Attività associativa                  | 0   | 310.191                                       | 0   | 60.176                        | 11.071                              | -5  | 0   | 0                                   | 1.293.120                            | 1.674.554                           |  |
|  | 008 - Sostegno allo<br>sviluppo del trasporto                                  | Consolidamento<br>servizi delegati                 | Tasse<br>Automobilistiche             | 0   | 0   | 0   | 0                             | 0                                   | 0   | 0   | 0                                   | 0                                    | 0                                   |  |
|  |  |  | Assistenza<br>Automobilistica         | 0   | 226.646                                       | 0   | 60.176                        | 8.574                               | -4  | 0   | 0                                   | 16.632                               | 312.024                             |  |
| 030 - GIOVANI E<br>SPORT                                     | 001 - Attività<br>ricreative e sport   | Rafforzamento<br>ruolo e attività<br>istituzionali | Attività sportiva                     | 0   | 138.111                                       | 0   | 0                             | 4.128                               | -2  | 0   | 0                                   | 8.009                                | 150.247                             |  |
|  |  | Rafforzamento<br>ruolo e attività<br>istituzionali | Attività sportiva                     | 0   | 0   | 0   | 0                             | 0                                   | 0   | 0   | 0                                   | 0                                    | 0                                   |  |
| 031 - TURISMO  | 001 - Sviluppo e<br>competitività del<br>turismo                               | Rafforzamento<br>ruolo e attività<br>istituzionali | Turismo e Relazioni<br>internazionali | 0   | 0   | 0   | 0                             | 0                                   | 0   | 0   | 0                                   | 0                                    | 0                                   |  |
| 032 - SERVIZI<br>ISTITUZIONALI E<br>GENERALI DELLE<br>PP.AA. | 003 - Servizi ed affari<br>generali per le<br>amministrazioni di<br>competenza | Ottimizzazione<br>organizzativa                    | Struttura                             | 14.164  | 939.242                                       | 322.377   | 80.234                        | 40.534                              | -18   | 0   | 0                                   | 78.633                               | 1.475.166                           |  |
| Totali   |  |  |                                       | 14.164  | 1.615.058                                     | 322.377   | 200.586                       | 64.333                              | -28   | 0   | 0                                   | 1.396.445                            | 3.612.935                           |  |

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

| PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI             |  |                    |                                       |                               |                               |             |                                   |                |                        |                               |
|--|--|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------|-----------------------------------|----------------|------------------------|-------------------------------|
| Progetti AC                                    | Missioni Federazione ACI                     | Area Strategica    | Tipologia progetto (locali/nazionali) | Investimenti in immobilizzaz. | Costi della produzione        |             |                                   |                |                        |                               |
|  |  |                    |                                       |                               | B.6 acquisto merci e prodotti | B.7 servizi | B.8 spese godimento beni di terzi | B10. ammortam. | B.14 oneri di gestione | Totale costi della produzione |
| McDonald's / Giornata della sicurezza stradale | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | sicurezza stradale | locale                                |                               |                               | 868         |                                   |                | 0                      | 868                           |
| 1° Trofeo "Roberto Segoni"                     | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | ACI Storico        | locale                                |                               |                               | 2.081       |                                   |                | 0                      | 2.081                         |
|  | TOTALI                                       | Totali             |                                       | 0                             | 0                             | 2.949       | 0                                 | 0              | 0                      | 2.949                         |

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

| PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI         |  |                    |                                       |                                     |                  |
|--|--|--------------------|---------------------------------------|-------------------------------------|------------------|
| Missioni Federazione ACI                     | Progetti AC                                    | Area Strategica    | Tipologia progetto (locali/nazionali) | Indicatore di misurazione           | Target anno 2015 |
| Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | McDonald's / Giornata della sicurezza stradale | sicurezza stradale | Progetto locale                       | Realizzazione manifestazione        | Evento           |
| Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | 1° Trofeo "Roberto Segoni"                     | ACI Storico        | Progetto locale                       | Organizzazione concorso di eleganza | Evento           |

#### **4.5 COMUNICAZIONE AI SENSI DEL DISCIPLINARE TECNICO IN MATERIA DI MISURE MINIME DI SICUREZZA**

Ai sensi dell'allegato B. al D.Lgs. N. 196/2003 (CODICE SULLA PRIVACY), si dà atto che l'Ente ha attivato le misure in materia di protezione dei dati personali alla luce delle disposizioni introdotte dal D.Lgs citato secondo i termini e le modalità ivi indicate.