



**RELAZIONE DEL PRESIDENTE
AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2018**

INDICE

1. DATI DI SINTESI	3
2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET	4
2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO	4
2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI	7
3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE	8
4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA.....	15
4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE	15
4.2 SITUAZIONE ECONOMICA.....	18
5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	18

1. DATI DI SINTESI

Il bilancio dell'Automobile Club Milano per l'esercizio 2018 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

- risultato economico = € 148.408
- totale attività = € 8.960.954
- totale passività = € 3.284.514
- patrimonio netto = € 5.676.440

Di seguito è riportata una sintesi della situazione patrimoniale ed economica al 31.12.2018 con gli scostamenti rispetto all'esercizio 2017:

Tabella 1.a – Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
SPA.B I - Immobilizzazioni Immateriali	87.358	16.005	71.353
SPA.B II - Immobilizzazioni Materiali	614.839	579.481	35.358
SPA.B III - Immobilizzazioni Finanziarie	3.432.044	3.417.239	14.805
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	4.134.241	4.012.725	121.516
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
SPA.C I - Rimanenze	63.044	37.538	25.506
SPA.C II - Crediti	2.554.120	2.992.548	-438.428
SPA.C III - Attività Finanziarie	0	0	0
SPA.C IV - Disponibilità Liquide	1.614.062	1.088.177	525.885
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	4.231.226	4.118.263	112.963
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	595.487	646.823	-51.336
Totale SPA - ATTIVO	8.960.954	8.777.811	183.143
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	5.676.440	5.528.034	148.406
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	199.780	199.780	0
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	256.575	243.116	13.459
SPP.D - DEBITI	1.803.099	1.742.193	60.906
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	1.025.060	1.064.688	-39.628
Totale SPP - PASSIVO	8.960.954	8.777.811	183.143

Tabella 1.b – Conto economico

CONTO ECONOMICO	31.12.2018	31.12.2017	Variazioni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	4.286.684	4.910.657	-623.973
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	4.104.308	4.420.667	-316.359
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	182.376	489.990	-307.614
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	-76	3.062	-3.138
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	182.300	493.052	-310.752
Imposte sul reddito dell'esercizio	33.892	102.161	-68.269
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	148.408	390.891	-242.483

Le Immobilizzazioni immateriali aumentano in ragione degli investimenti fatti per l'acquisizione dell'archivio fotografico dell'Autodromo di Monza. Anche le immobilizzazioni materiali aumentano a seguito del proseguimento della politica di manutenzione straordinaria dei distributori di carburante di proprietà dell'Ente. Le immobilizzazioni finanziarie, infine, rimangono sostanzialmente invariate rispetto all'esercizio precedente.

In riferimento al conto economico si osserva che anche quest'anno si registra un utile. Analizzando nello specifico i dati si evidenzia come la differenza tra valori e costi della produzione aumenti nelle sue componenti ordinarie rispetto all'esercizio precedente dato che, nel corso dell'esercizio 2017, buona parte del risultato ottenuto (circa € 390.000) era dovuto a ricavi di natura straordinaria.

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

Nel corso dell'esercizio 2018 non è stata posta in essere una variazione del budget economico.

A chiusura dell'esercizio, però, per permettere l'imputazione a bilancio dell'esatto importo della COSAP sui distributori anno 2018 [sulla voce B14 del Budget Economico], viene effettuata una variazione al budget economico 2018 di cui si chiede specifica ratifica all'Assemblea dei soci dell'AC Milano.

Nella tabella che segue viene illustrato il dettaglio di queste variazioni e per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget economico 2018 viene posto a raffronto con quello rappresentato, a consuntivo, nel conto economico del medesimo esercizio.

Tabella 2.1 – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione e raffronto con il budget economico

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni da ratificare	Budget Assestato	Conto economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.421.500	0	3.421.500	3.135.507	-285.993
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	1.351.000	0	1.351.000	1.151.177	-199.823
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	4.772.500	0	4.772.500	4.286.684	-485.816
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	10.000	0	10.000	4.987	-5.013
7) Spese per prestazioni di servizi	1.292.000	-35.000	1.257.000	1.032.203	-224.797
8) Spese per godimento di beni di terzi	937.000	0	937.000	776.811	-160.189
9) Costi del personale	502.000	0	502.000	425.405	-76.595
10) Ammortamenti e svalutazioni	160.000	0	160.000	152.895	-7.105
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	5.000	0	5.000	-25.507	-30.507
12) Accantonamenti per rischi	5.000	0	5.000	0	-5.000
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	1.707.000	35.000	1.742.000	1.737.514	-4.486
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	4.618.000	0	4.618.000	4.104.308	-513.692
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	154.500	0	154.500	182.376	27.876
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	4.000	0	4.000	0	-4.000
17) Interessi e altri oneri finanziari:	500	0	500	76	-424
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	3.500	0	3.500	-76	-3.576
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi Straordinari	0	0	0	0	0
21) Oneri Straordinari	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	158.000	0	158.000	182.300	24.300
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	118.000	0	118.000	33.892	-84.108
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	40.000	0	40.000	148.408	108.408

Dal raffronto fra budget assestato e valori del conto economico si rileva una differenza positiva di € 108.408 rispetto al risultato previsto.

Nello specifico, gli scostamenti più importanti tra le previsioni e le effettive risultanze di bilancio sono:

❖ VALORE DELLA PRODUZIONE

- Voce A1 Ricavi delle vendite e delle prestazioni: a chiusura dell'esercizio i minori risultati rispetto a quanto previsto scontano la contrazione nei ricavi per manifestazioni sportive (in sede di predisposizione del budget 2018, la convenzione con la SIAS era ancora quella precedente che prevedeva ricavi molto maggiori rispetto a quella attuale);
- Voce A5 Altri ricavi e proventi: anche in questo caso il risultato totale è inferiore rispetto a quanto previsto. Vale anche in questo caso quanto detto in riferimento alla voce A1, in sede di predisposizione del budget 2018, il rapporto con le delegazioni dell'Ente veniva gestito attraverso un forte accentramento dei costi in capo ad ACM per poi rifattare tutti i vari costi. Sulla base delle modifiche nella gestione dei rapporti con i delegati avvenuta nel corso del 2018, la maggior parte dei contratti sono stati trasferiti in capo alle delegazioni stesse con un conseguente riduzione sia dei costi che dei ricavi relativi al riaddebito di tali costi.

❖ COSTI DELLA PRODUZIONE

- Voce B7 Spese per prestazioni di servizi: sul totale dei minori costi rispetto a quanto previsto, solo € 150.000 dipendono dai minori costi per organizzazione di manifestazioni sportive che si contraggono in linea con quanto esposto in riferimento alla voce A1 del conto economico;
- Voce B8 Spese per godimento di beni di terzi: ridotte le spese a seguito della definitiva cessione di tutti i vari contratti di affitto direttamente in capo alle delegazioni;
- Voce B9 Costi del personale: la riduzione riguarda tutte le voci per effetto della cessazione dal servizio di un dipendente e del definitivo venir meno del compenso del direttore dell'Ente oltre al ricalcolo in diminuzione del fondo per trattamento accessorio dei dipendenti dell'Automobile Club Milano.

❖ IMPOSTE SUL REDDITO DELL'ESERCIZIO

- A seguito della modifica nel meccanismo di calcolo dell'IRAP (passaggio dal solo metodo retributivo-istituzionale al metodo misto), si riducono fortemente rispetto alle previsioni le imposte sul reddito di esercizio da pagare.

2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Nel corso dell'esercizio 2018 è stata posta in essere una variazione del budget degli investimenti nella seduta del Consiglio Direttivo del 29/10/2018. A chiusura dell'esercizio, però, per permettere l'imputazione a bilancio di una parte delle spese sostenute per il riammodernamento dei PVC dell'Ente viene effettuata una variazione al budget degli investimenti 2018 di cui si chiede specifica ratifica all'Assemblea dei soci dell'AC Milano.

Nella tabella che segue, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget degli investimenti / dismissioni, viene posto a raffronto con quello rilevato a consuntivo.

Al riguardo è utile specificare che il budget degli investimenti / dismissioni considera tutte le voci delle immobilizzazioni, salvo i crediti delle immobilizzazioni finanziarie che restano, pertanto, esclusi dal vincolo autorizzativo.

Tabella 2.2 – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione e raffronto con il budget degli investimenti / dismissioni

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Rimodulazioni da ratificare	Budget Assestato	Acquisizioni/Alienazioni al 31.12.2018	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI						
Software - <i>investimenti</i>	10.000			10.000		10.000
Software - <i>dismissioni</i>						
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>		83.000		83.000	81.200	1.800
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	10.000	83.000	0	93.000	81.200	11.800
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI						
Immobili - <i>investimenti</i>						
Immobili - <i>dismissioni</i>						
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	250.000	-33.000	12.000	229.000	224.305	4.695
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	250.000	-33.000	12.000	229.000	224.305	4.695
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
Partecipazioni - <i>investimenti</i>						
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>						
Titoli - <i>investimenti</i>						
Titoli - <i>dismissioni</i>						
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	260.000	50.000	12.000	322.000	305.505	16.495

Le immobilizzazioni immateriali riguardano l'acquisto dell'archivio fotografico dell'Autodromo di Monza mentre le immobilizzazioni materiali riguardano, per la quasi totalità, le ristrutturazioni nella rete di distributori carburante dell'Ente.

3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Di seguito una sintesi delle principali attività svolte e dei relativi risultati raggiunti dall'Automobile Club Milano nel corso del 2018.

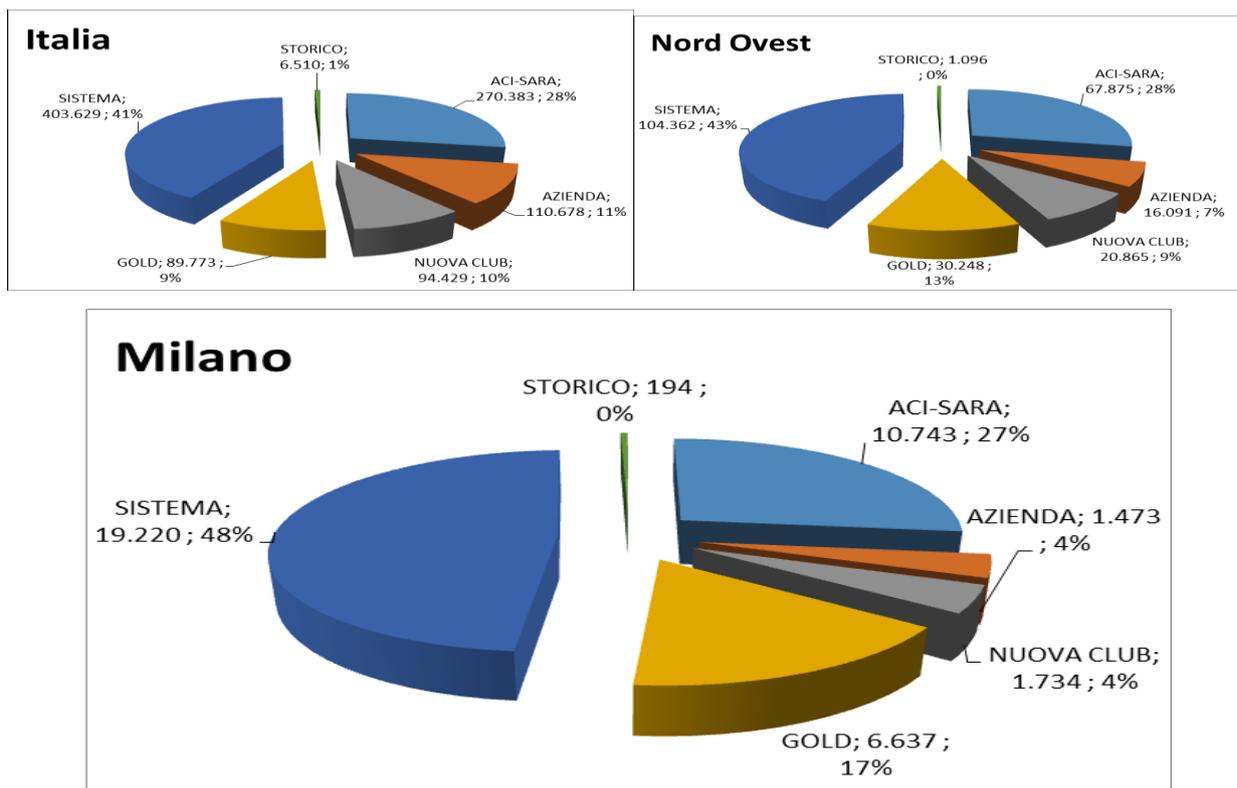
Attività associativa diretta

Nel 2018 l'Automobile Club Milano ha prodotto un risultato associativo pressoché simile all'anno precedente: Totale Soci (comprensivo di tessere SARA e Global): 40.086 rispetto ai 40.343 assestati a chiusura del 2017, una riduzione di 257, una lievissima flessione in percentuale verificatasi nell'ultimo trimestre dell'anno, fino al mese di agosto infatti è stato registrato sostanziale pareggio; nel 2019 si intende invertire tale trend che si sta ripetendo puntando ad azioni mirate nell'ultimo trimestre.

Nel corso dell'anno la produzione associativa delle delegazioni è stata attenzionata con incentivi periodici che sostanzialmente non registrano variazione rispetto all'anno precedente, significativo è invece l'incremento dei contratti di fidelizzazione associativa +252 rispetto all'anno precedente (2407 contratti nel 2018 rispetto ai 2147 dell'anno precedente) pari a circa +12%. L'Ente ha incentivato e continuerà a farlo anche nel 2019 la fidelizzazione associativa poiché tale contratto migliora i risultati economici sia del delegato che della Sede data la maggiore "vita media" di una tessera di tale tipo. Seppur di poco migliora anche la qualità del portafoglio associativo per quanto riguarda i prodotti più strettamente "individuali"

MILANO DELEGAZIONI	2017	2018	2018	2018
AZIENDA	1.375	1.315	-60	-4,4%
AZIENDA CONCESSIONARI	12	85	73	608,3%
GOLD	5.243	5.253	10	0,2%
CLUB	1.052	999	-53	-5,0%
SISTEMA	15.658	15.615	-43	-0,3%
STORICO/VINTAGE	70	76	6	8,6%
Totale complessivo	23.410	23.343	-67	-0,3%

Mix di tipologie di tessere:



La rete delle delegazioni e l'assistenza automobilistica

Nonostante la semplificazione normativa riduca progressivamente la necessità dei servizi di intermediazione, la professionalità delle delegazioni e soprattutto il marchio ACI e ACM hanno assicurato per il 2018 un incremento delle pratiche STA da 94.466 del 2017 a 104.432.

Il personale dell'Ente preposto al supporto delle Delegazioni col supporto dell'account Aci informatica del territorio ha svolto costante attività di consulenza e approfondimento normativo per l'espletamento di pratiche automobilistiche.

Tasse Automobilistiche.

Il 2018 segna un numero di riscossioni effettuate dalle Delegazioni dell'Automobile Club Milano pari a 540.316 contro le 551.587 una riduzione di circa il 2%, parte del decremento può essere imputabile alla decisione di Regione Lombardia di riconoscere uno sconto del 10% dell'importo della tassa auto per i contribuenti che autorizzano il pagamento a mezzo domiciliazione bancaria a favore della Regione stessa.

La fine del 2018 è stata estremamente impegnativa sia per l'elaborazione del nuovo Regolamento di Governance alla luce delle previsioni contenute nell'art. 10, comma 1-bis del D.L. 25 luglio 2018 n. 91, convertito con modifiche in Legge 21 settembre 2018 n. 108 che per gli adeguamenti organizzativi imposti dall'avvio del sistema PagoPA.

Autoscuole "Ready2go"

Restano due le autoscuole convenzionate: Autoscuola Paradiso e Autoscuola Alfa.

Nel corso dell'anno, l'Ente ha organizzato due "Driving test" presso la pista Aci Vallelunga di Lainate.

Trasparenza e Anticorruzione

Attento e puntuale il presidio degli obblighi di pubblicazione dati in materia di trasparenza e accesso sul sito istituzionale dell'Ente e delle società controllate, anche grazie al nuovo sistema PAT, messo a disposizione dell'Ente Federante. Anche le società controllate sono seguite dalla Direzione per gli adempimenti alla normativa sull'Anticorruzione e Trasparenza, mettendo a disposizione una sottosezione specifica del sito istituzionale.

Settore Punti Vendita Carburante

L'ente è proprietario di alcuni impianti a Milano (v.le Campania, via Marina, via Ravenna, via Sardegna, c.so Sempione e via Toti), due a Cinisello Balsamo (via Monfalcone e v.le F. Testi) e uno a Monza (via Buonarroti).

Nel complesso la rete dei punti vendita carburante ACM ha registrato un aumento delle vendite rispetto all'anno 2017 pari a +5,60 % (7.227.823 litri del 2018, contro i 6.844.285 del 2017), motivato soprattutto dall'incremento delle vendite del PV di MI - v.le Regina Margherita (+ 43,40 %, presumibilmente grazie all'aggiunta dell'apparecchiatura self-service) e da una corretta scontistica sull'impianto di Sesto S. Giovanni (+46,27 %, incremento dovuto anche alla gestione finalmente continuativa dal 2017).

Per quanto riguarda gli introiti provenienti dalla rete, si registra un incremento del 6,48 % (553.610,23 € del 2018, contro i 519.933,78 € del 2017). A questa cifra va però tolto l'importo pro litro che ACM deve restituire a Keropetrol per quanto riguarda il contributo che la stessa ha già versato all'Ente per la riqualificazione della rete, come da accordi contrattuali. Considerando un versamento di 0,015 €/l ed un totale erogato di 6.773.409 litri (erogato al netto dei litri venduti con carta kerocard), al 31 dicembre 2018 ACM ha restituito a Keropetrol € 101.601,14 (in totale sono stati resi 265.132,09 € su un prestito di 505.635,78 €).

Nel corso del 2018 è proseguito l'iter di interventi per l'ammodernamento e l'adeguamento degli impianti.

Gestione del personale

Nel corso dell'anno 2018, un dipendente è andato in pensione, pertanto il numero dei dipendenti in forza al 31.12.2018 è di 6 unità. Affidati pertanto alle società alcuni servizi e attività in materia di produzione Soci, assistenza automobilistica, gestione patrimonio immobiliare, organizzazione degli eventi sportivi, attività di educazione e formazione alla sicurezza stradale e contabilità; restano in capo all'Ente solo l'attività di segreteria amministrativa, i pagamenti, la gestione del personale e delle Delegazioni, nonché l'ufficio sportivo.

Utilizzato anche nel 2018 lo strumento del Contratto Integrativo di Ente per assegnare (e pertanto remunerare) gli obiettivi individuali ed organizzativi, secondo le linee guida del D.Lgs. n.150/2009.

Attività Sportiva

I Soci Sportivi di AC Milano sono poco più di 1100, tra i quali oltre 400 Ufficiali di Gara e 650 piloti; le scuderie licenziate in provincia sono 40.

Attualmente si occupano dell'ufficio sportivo due dipendenti dell'Ente, un assetto organizzativo più che adeguato al reale carico di lavoro con il supporto di una risorsa della Società.

Anche nel 2018 si è svolta la premiazione degli Sportivi che hanno conseguito i migliori risultati nella stagione 2017: premiati 36 piloti, 6 tra Scuderie, Organizzatori e 31 Commissari di percorso in attività da 35 anni. Sono stati organizzati: 3 corsi per il rilascio della prima licenza sportiva, sia auto che kart, con circa 50 iscritti ognuno; due corsi per Ufficiali di Gara – Commissari di Percorso, con più di 100 persone iscritte che poi hanno sottoscritto altrettante licenze.

Confermata la storica collaborazione con Sias SpA per la realizzazione di diverse manifestazioni presso l'Autodromo di Monza, tra cui: Formula 1, Blancpain Endurance Series, European Le Mans Series, Campionati Italiani ACI Racing We 1 & 2, Gare Peroni 1 & 2, GT Open, Finali Mondiali Ferrari Challenge, Monza Rally Show. Significativo l'impegno dell'ufficio anche per l'attività preparatoria dell'evento XXII Rallye Monte-Carlo Historique che si è svolto a fine gennaio 2019.

Il personale dell'ufficio ha curato anche la pagina social Facebook che dai 500 followers del giugno 2017 è passato a circa 2000 al 31/12/2018.

ACI Golf

Anche nel 2018 ACM è stato organizzatore della tappa locale del Torneo di Golf promosso da ACI, riservato ai Soci e non, che si è svolto il 20 maggio 2018 presso il Green Golf Club di Lainate.

Attività di formazione alla sicurezza stradale

L'Automobile Club Milano ha proseguito nel 2018 con le iniziative di formazione e sensibilizzazione: nel 2018 sono stati fatti **10** corsi presso vari Ospedali Milanesi e un incontro presso la società Quintesi. Organizzato un evento formativo con l'Istituto superiore Carlo Porta per 480 studenti e 2 incontri sul tema della guida sicura presso la Corte dei Conti di Milano.

Nel mese di novembre 2018 è partito il Progetto GUIDA SICURA, organizzato da ACM con i partners INAIL, Direzione Regionale Lombardia e Regione Lombardia, che si rivolgerà ad una platea di circa 1.000 dipendenti di aziende regionali, tra i quali ne verranno selezionati circa 130 a cui verrà offerto un corso di guida sicura presso il centro ACI di Lainate.

Sempre importante l'attività di organizzazione dei corsi di recupero punti patente: nel 2018 ne sono stati svolti tre.

Confermato il ruolo di ACM nel Comitato organizzativo della Giornata Regionale della Sicurezza Stradale e Fraternità, svoltasi a novembre presso la Sala Biagi di Regione Lombardia.

ACM ha anche collaborato al Progetto "Rispettiamo le regole" organizzato dall'Aereo Club di Bresso, che ha offerto ai ragazzi delle scuole superiori un'esperienza di volo preceduta da lezioni teoriche sull'importanza del rispetto delle regole in qualunque campo.

Commissione Mobilità

La Commissione, arricchitasi nel corso dell'anno di numerosi nuovi componenti, si è riunita 10 volte in plenaria, mentre i gruppi di lavoro hanno tenuto ben 28 incontri.

Fondamentale il contributo dei componenti della Commissione per la Rivista VIA! con ben 14 articoli.

Da segnalare le audizioni dell'Agenzia del Trasporto Pubblico Locale (AC Milano è stato uno degli Enti a cui è stato presentato il nuovo Piano di bacino) e di FIMAA, nonché le interlocuzioni con Corte dei Conti, Assolombarda, CISE Politecnico, MeglioMilano, Eupolis, E015, ecc.

Particolare successo hanno riscontrato i due incontri – "INCIDENTI STRADALI: UTILIZZIAMO MEGLIO I NUMERI! *I dati certi che possono consentire analisi di maggior dettaglio e provvedimenti sempre più puntuali nella lotta per sconfiggere la sinistrosità*" e "SOSTA, LA LOGICA DI UN NUOVO APPROCCIO", nonché quello aperto al pubblico con il Consorzio Construction Innovation and Sustainable Engineering.

Prosegue la collaborazione con l'Ordine dei Giornalisti con corsi di formazione dedicati.

ACM ha anche partecipazione a vari dibattiti sulla riapertura dei Navigli, oltre alla seduta speciale con la relazione dell'arch. Salucci e la partecipazione al dibattito "Le Strade della Sicurezza" organizzato ad ottobre dall'Automobile Club di Brescia.

Rivista "Via!"

Nel corso del 2018 sono stati realizzati 5 numeri della rivista sociale "Via!", compreso lo speciale per il GP di F1.

Ufficio Stampa

L'Ufficio Stampa, oltre alla quotidiana rassegna stampa, si è occupato di supportare gli Organi dell'Ente nella gestione della comunicazione istituzionale e quella più specifica legata alle varie manifestazioni organizzate da ACM, quali i convegni della Commissione Mobilità e la premiazione dei soci sportivi. Inoltre, in sinergia con la Direzione Comunicazione dell'Autodromo Nazionale Monza e con i promoter delle manifestazioni, ha curato ampi resoconti i resoconti delle manifestazioni svolte presso l'Autodromo sulle varie manifestazioni.

Privacy

Con l'entrata in vigore del GDPR, si è avviato un percorso di analisi/assessment dell'Ente, nonché una formazione specifica sia attraverso corsi erogati da specifiche società esterne, sia con la partecipazione al gruppo di lavoro in ACI sotto la direzione del DPO Officer.

Stante la complessità dei rapporti interni tra l'Ente, i Delegati e le società controllate, tutt'ora in corso la revisione di tutta la modulistica, dei contratti, delle nomine ex art. 28, ecc.

SOCIETÀ PARTECIPATE

ACM SERVICES SRL

Si evidenzia un calo in tutti i settori della società che gestisce la delegazione di sede.

I risultati di bilancio evidenziano una perdita dei diritti da pratiche auto e patenti e Soci per complessivi € 6.600, minori provvigioni attività associativa per € 11.900, minori compensi tasse automobilistiche per € 7.800 mentre aumentano le spese per € 11.000 costi per il personale e in oneri diversi € 14.800 per sopravvenienze passive riferibili all'ex ramo viaggi.

Il risultato finale è quindi negativo per € 70.073.

La società continua a dare supporto all'Ente su numerose attività, in particolare per la realizzazione della rivista sociale "Via!" e la gestione delle attività e progetti di Sicurezza Stradale.

ACM SERVIZI ASSICURATIVI SPA

La rete dei subagenti è variata nel corso dell'esercizio ed è ora composta da 43 Subagenzie di cui 37 con mandato Vita. Confermato per tutti il 2018 il progetto "Team Manager" per la formazione ed il supporto commerciale alla rete dei subagenti da parte di professionisti messi a disposizione dalla Compagnia, che ha coinvolto anche il personale della società ACM.

Nel 2018 i risultati della raccolta premi sono positivi pur con la chiusura della Subagenzia di Arese e la forte crisi evidenziata nelle subagenzie di Cologno Monzese e Muggiò.

Il Bilancio di esercizio 2018 della società evidenzia un incremento dei ricavi di circa € 100.000, prevalentemente per un incremento delle provvigioni attive di Sara, e una differenza positiva tra costi e ricavi di € 28.560, che porta ad un utile finale di € 37.378 dopo le imposte.

Si rafforza il patrimonio netto che passa ad € 1.398.866.

IMMOBILIARE ACM SPA

Prosegue il miglioramento dei risultati della società: l'anno 2018 chiude con un saldo di banca attivo di € 1.396.050.

I ricavi da canoni di locazione passano da € 1.923.373 del 2017 ad € 2.022.838; l'andamento finanziario mostra un trend in crescita, sia per l'assenza degli interessi passivi bancari sia di quelli relativi al mutuo che finirà nel 2019. La società nel corso dell'anno ha incrementato il proprio patrimonio acquistando un immobile ad uso residenziale a Milano, che verrà messo a reddito nel corso del 2019.

Effettuate importanti attività di manutenzione straordinaria che hanno permesso la locazione quasi di tutte le unità immobiliari.

Il progetto di bilancio appena approvato dal Consiglio di Amministrazione evidenzia nel CE una differenza positiva tra costi e ricavi di € 112.741 ed un utile finale di € 79.495 dopo le imposte.

Il patrimonio netto al 31/12/2018 risulta di € 23.718.317.

4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA

Si riportano di seguito alcune tabelle di sintesi che riclassificano lo stato patrimoniale ed il conto economico per consentire una corretta valutazione dell'andamento patrimoniale e finanziario, nonché del risultato economico di esercizio.

4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nella tabella che segue è riportato lo stato patrimoniale riclassificato secondo destinazione e grado di smobilizzo, confrontato con quello dell'esercizio precedente.

Tabella 4.1.a – Stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2018	2017	Variazione
ATTIVITA' FISSE			
Immobilizzazioni immateriali nette	87.358	16.005	71.353
Immobilizzazioni materiali nette	614.839	579.481	35.358
Immobilizzazioni finanziarie	3.432.044	3.417.239	14.805
Totale Attività Fisse	4.134.241	4.012.725	121.516
ATTIVITA' CORRENTI			
Rimanenze di magazzino	63.044	37.538	25.506
Credito verso clienti	1.691.906	1.825.896	-133.990
Crediti vs società controllate	652.968	1.064.721	-411.753
Altri crediti	209.246	101.931	107.315
Disponibilità liquide	1.614.062	1.088.177	525.885
Ratei e risconti attivi	595.487	646.823	-51.336
Totale Attività Correnti	4.826.713	4.765.086	61.627
TOTALE ATTIVO	8.960.954	8.777.811	183.143
PATRIMONIO NETTO	5.676.440	5.528.034	148.406
PASSIVITA' NON CORRENTI			
Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri	456.355	442.896	13.459
Altri debiti a medio e lungo termine	0	0	0
Totale Passività Non Correnti	456.355	442.896	13.459
PASSIVITA' CORRENTI			
Debiti vd banche	0	0	0
Debiti verso fornitori	919.535	1.035.229	-115.694
Debiti verso società controllate	221.698	97.316	124.382
Debiti tributari e previdenziali	222.339	96.497	125.842
Altri debiti a breve	439.527	513.151	-73.624
Ratei e risconti passivi	1.025.060	1.064.688	-39.628
Totale Passività Correnti	2.828.159	2.806.881	21.278
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	8.960.954	8.777.811	183.143

L'analisi per indici applicata allo stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo, evidenzia un grado di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio (patrimonio netto/attività fisse) pari a 1,37 nell'esercizio in esame contro un valore pari a 1,38 dell'esercizio precedente; tale indicatore permette di esprimere un giudizio positivo sul grado di capitalizzazione di un Ente se assume un valore superiore o, almeno, vicino a 1. Si evince quindi un notevole miglioramento della capacità di smobilizzo dell'Ente rispetto allo scorso esercizio, bisogna comunque perseverare su questo trend visto che è considerato non soddisfacente per tale indice

un valore sotto $\frac{1}{3}$ (0,33), anche se il giudizio sullo stesso deve essere fatto ponendolo a confronto con altri indici.

L'indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli (passività non correnti + patrimonio netto/attività fisse) presenta un valore pari a 1,48 nell'esercizio in esame in diminuzione rispetto al valore di 1,49 rilevato nell'esercizio precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente anche se nell'esprimere un giudizio su tale indicatore è necessario prendere in considerazione il suo andamento nel tempo e non il valore assoluto.

L'indice di indipendenza da terzi misura l'adeguatezza dell'indebitamento da terzi rispetto alla struttura del bilancio dell'Ente; l'indice relativo all'esercizio in esame (patrimonio netto/passività non correnti + passività correnti) è pari a 1,73 mentre quello relativo all'esercizio precedente esprime un valore pari a 1,70. Tale indice per essere giudicato positivamente non dovrebbe essere di troppo inferiore a 0,5.

L'indice di liquidità segnala la capacità dell'Ente di far fronte alle passività correnti con i mezzi prontamente disponibili o liquidabili in breve periodo ad esclusione delle rimanenze. Tale indicatore (attività correnti al netto delle rimanenze/passività correnti) è pari a 1,68 nell'esercizio in esame in linea con l'anno precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente.

Tabella 4.1.b – Stato patrimoniale riclassificato secondo la struttura degli impieghi e delle fonti

STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI	2018	2017	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	87.358	16.005	71.353
Immobilizzazioni materiali nette	614.839	579.481	35.358
Immobilizzazioni finanziarie	3.432.044	3.417.239	14.805
Capitale immobilizzato (a)	4.134.241	4.012.725	121.516
Rimanenze di magazzino	63.044	37.538	25.506
Credito verso clienti	1.691.906	1.825.896	-133.990
Crediti vs società controllate	652.968	1.064.721	-411.753
Altri crediti	209.246	101.931	107.315
Ratei e risconti attivi	595.487	646.823	-51.336
Attività d'esercizio a breve termine (b)	3.212.651	3.676.909	-464.258
STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI	2018	2017	Variazione
Debiti verso fornitori	919.535	1.035.229	-115.694
Debiti verso società controllate	221.698	97.316	124.382
Debiti tributari e previdenziali	222.339	96.497	125.842
Altri debiti a breve	439.527	513.151	-73.624
Ratei e risconti passivi	1.025.060	1.064.688	-39.628
Passività d'esercizio a breve termine (c)	2.828.159	2.806.881	21.278
Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c)	384.492	870.028	-485.536
Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri	456.355	442.896	13.459
Altri debiti a medio e lungo termine	0	0	0
Passività a medio e lungo termine (e)	456.355	442.896	13.459
Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e)	4.062.378	4.439.857	-377.479
STATO PATRIMONIALE - FONTI	2018	2017	Variazione
Patrimonio netto	5.676.440	5.528.034	148.406
Posizione finanz. netta a medio e lungo term.	0	0	0
- disponibilità liquide	1.614.062	1.088.177	525.885
- crediti finanziari a breve	0	0	
- meno debiti bancari a breve	0	0	
- meno debiti finanziari a breve	0	0	
Posizione finanz. netta a breve termine	1.614.062	1.088.177	525.885
Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto	4.062.378	4.439.857	-377.479

4.2 SITUAZIONE ECONOMICA

Nella tabella che segue è riportato il conto economico riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale.

Tabella 4.2 – Conto economico scalare, riclassificato secondo aree di pertinenza gestionale

CONTO ECONOMICO SCALARE	31.12.2018	31.12.2017	Variazione	Variaz. %
Valore della produzione <i>al netto dei proventi straordinari</i>	4.286.684	4.496.719	-210.035	-4,7%
Costi esterni operativi <i>al netto di oneri straordinari</i>	-3.460.108	-3.801.672	341.564	-9,0%
Valore aggiunto	826.576	695.047	131.529	18,9%
Costo del personale <i>al netto di oneri straordinari</i>	-425.405	-454.770	29.365	-6,5%
EBITDA	401.171	240.277	160.894	67,0%
Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti	-152.895	-141.839	-11.056	7,8%
Margine Operativo Netto	248.276	98.438	149.838	152,2%
Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari	0	3.220	-3.220	-100,0%
EBIT normalizzato	248.276	101.658	146.618	144,2%
Proventi straordinari	0	413.938	-413.938	
Oneri straordinari	65.900	22.386	43.514	194,4%
EBIT integrale	182.376	493.210	-310.834	-63,0%
Oneri finanziari	-76	-158	82	-51,9%
Risultato Lordo prima delle imposte	182.300	493.052	-310.752	-63,0%
Imposte sul reddito	-33.892	-102.161	68.269	-66,8%
Risultato Netto	148.408	390.891	-242.483	-62,0%

5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'Ente ha approvato i propri Piani e programmi per l'attività 2019, nei quali è stata riaffermata l'importanza di proseguire nella gestione attenta delle spese e nel costante monitoraggio dell'attività svolta dalla rete dei Delegati per garantire il consolidamento della compagine associativa. Confermate tutte le iniziative in tema di sport, mobilità e sicurezza stradale che hanno dato visibilità e lustro all'Ente.

I risultati 2018 evidenziano la solidità del patrimonio dell'Ente ed il buon andamento generale, con l'eccezione della società ACM Services, per la quale il Consiglio di Amministrazione ha avviato una profonda riorganizzazione interna che dovrebbe assicurare nel breve nuovi ricavi ed una ottimizzazione dei costi del personale.

Milano 26 marzo 2019

IL PRESIDENTE

F.to Avv. Geronimo La Russa

