



# NOTA INTEGRATIVA

**al bilancio d'esercizio 2016**



## 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 .....	8
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	11
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
2.2.5 SITUAZIONE FINANZIARIA.....	26
2.3 PATRIMONIO NETTO .....	28
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....	28
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	29
2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA.....	31
2.6 DEBITI.....	32
2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI .....	37
2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI .....	37
2.7 CONTI D'ORDINE .....	38
2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE .....	38
2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE .....	41
2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE.....	41
2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO .....	41
<b>3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO .....</b>	<b>42</b>
3.1 ESAME DELLA GESTIONE .....	42
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI .....	42
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE.....	43
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....	44
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	47
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE .....	48
3.1.6 IMPOSTE.....	49
<b>4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE .....</b>	<b>50</b>
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE .....	50
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE .....	50
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE .....	50
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI .....	51
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE .....	51
4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO .....	53



## PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Pisa 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.

Il D.Lgs. 91/2011 ed il Decreto MEF del 27/03/2013 prevedono, inoltre, la redazione dei seguenti documenti contabili:

- Rendiconto finanziario
- Conto consuntivo in termini di cassa (bilancio di Cassa)
- la relazione del Presidente;
- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Il Rendiconto Finanziario è riportato nella Relazione del Presidente, mentre il Bilancio di Cassa è allegato al Bilancio d'Esercizio dell'Ente.

Ai sensi dell'art. 41 del DL 66/2014, modificato con dalla Legge 89/2014, è inoltre allegata al Bilancio d'esercizio l'attestazione sui tempi di pagamento relativi alle transazioni commerciali effettuate dall'Ente nel 2016.

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 Pisa

deliberato dal Consiglio Direttivo in data 24.09.2009 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 05.07.2010, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con nota DSCT 0009872 P-2.70.4.6 del 05.07.2010.



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.

Gli importi indicati nel presente documento sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Eventuali riserve di arrotondamento trovano iscrizione all'interno del Patrimonio netto dello Stato Patrimoniale alla Voce – II) Utili (perdite) portati a nuovo.

## 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 Pisa 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.

## **1.2 RISULTATI DI BILANCIO**

Il bilancio dell'Automobile Club Pisa per l'esercizio 2016 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico =	€	37.533
totale attività =	€	6.215.500
totale passività =	€	2.600.552
patrimonio netto =	€	3.614.948
marginale operativo lordo	€.	90.774

Così calcolato:

**Tabella 1.2.1.** – Calcolo del margine operativo lordo

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.571.213
2) di cui proventi straordinari	60.349
<b>3 - Valore della produzione netto (1-2)</b>	<b>1.510.864</b>
4) Costi della produzione	1.488.226
5) di cui oneri straordinari	1.399
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	66.737
<b>7 - Costi della produzione netti (4-5-6)</b>	<b>1.420.090</b>
<b>MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)</b>	<b>90.774</b>



## 2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

### 2.1 IMMOBILIZZAZIONI

#### 2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

##### *Criterio di valutazione*

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori 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 2.1.1.a.

Giova, peraltro, evidenziare che in stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni immateriali è esposto al netto dei relativi fondi.

**Tabella 2.1.1.a** – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2016	ANNO 2015

##### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.1.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, 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 31.12.2015; 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 31.12.2016.





## 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 diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene e rettificato delle perdite durevoli di valore accertate alla data di chiusura dell'esercizio.

Il valore degli Immobili, secondo quanto disposto dal D.L. 185/2008 convertito con Legge 28 gennaio 2009 n.2, è stato rivalutato alla fine dell'esercizio 2008. Tale valore corrisponde alla Rendita Catastale rivalutata. La Rivalutazione è stata effettuata ai soli fini civilistici e il saldo attivo risultante è stato accantonato in una speciale Riserva "Riserva rivalutazione D.L. 185/2008".

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.

Giova, peraltro, evidenziare che in 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 2016	ANNO 2015
TERRENI E FABBRICATI	3%	3%
TERRENI E FABBRICATI USO PROMISCUO	1,10%	1,10%
IMPIANTI E MACCHINARI	12,50%	12,50%
ATTREZZATURE INDUSTRIALI E COMMERCIALI	12%	12%
ALTRI BENI	20%/12%	20%/12%

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2016 è stata calcolata in misura ridotta del 50% rispetto alla percentuale annua.



*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 31.12.2015; 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 31.12.2016.



Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2015	Dell'esercizio							Valore in bilancio al 31.12.2016	
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni / storni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni	Plusvalenza / minusvalenza		Utilizzo fondi / storni
01 Terreni e fabbricati: .....	1.431.187	3.208.858	838.761		3.801.284	67.630				58.157				3.810.757
Totale voce	1.431.187	3.208.858	838.761		3.801.284	67.630				58.157				3.810.757
02 Impianti e macchinari: .....	378.036		341.097		36.939	30.995				3.080				64.854
Totale voce	378.036		341.097		36.939	30.995				3.080				64.854
03 Attrezzature industriali e commerciali: .....	137.094		122.951		14.143					3.238				10.905
Totale voce	137.094		122.951		14.143					3.238				10.905
04 Altri beni: .....	196.129		188.485		7.644	469		25		2.238				5.850
Totale voce	196.129		188.485		7.644	469		25		2.238				5.850
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti: .....														
Totale voce														
<b>Totale</b>	<b>2.142.446</b>	<b>3.208.858</b>	<b>1.491.294</b>		<b>3.860.010</b>	<b>99.094</b>		<b>25</b>		<b>66.713</b>				<b>3.892.366</b>



## AUTOMOBILE CLUB PISA

### **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 31.12.2015; 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 31.12.2016.

##### *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 31.12.2015	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2016
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE										
01 Partecipazioni in:										
a. imprese controllate:	1.593.726			1.593.726						1.593.726
...										
Totale voce	1.593.726			1.593.726						1.593.726
b. imprese collegate:										
...										
Totale voce										
c. altre imprese:										
...										
Totale voce										
Totale	1.593.726			1.593.726						1.593.726

Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate								
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	Differenza
Aci Action Srl Unipersonale	Pisa	30.600	1.503.773	2.441	100	1.503.773	1.530.986	-27.213
Aci Pisa Viaggi Srl	Pisa	50.000	92.024	24.700	98	90.184	50.145	41.879
Totale		80.600	1.595.797	27.141		1.593.957	1.581.131	14.666



Tabella 2.1.3.a3 – Informativa sulle partecipazioni non qualificate

<b>Partecipazioni in imprese non qualificate</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>	<b>Valore in bilancio</b>
Impianti Sportivi Villa Monti SpA	Pisa	619.680			2	12.395
Aci toscana Service Srl		20.000			1	200
Totale		639.680				12.595



## AUTOMOBILE CLUB PISA

### **CREDITI**

#### *Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

#### *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

IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	bilancio
02 Crediti									
a. verso imprese controllate:	76.765					3.000			73.765
...									
Totale voce	76.765					3.000			73.765
b. verso imprese collegate:									
...									
Totale voce									
c. verso controllanti									
...									
Totale voce									
d. verso altri	38.443			1.270		2.442			37.271
...									
Totale voce	38.443			1.270		2.442			37.271
Totale	115.208			1.270		5.442			111.036

La voce Crediti verso imprese controllate si decrementa per rimborso previsto di € 3.000, mentre la voce crediti verso altri si incrementa dell'importo di € 1.270 per contribuzione aggiuntiva tfr al personale e decrementa per rimborsi di depositi cauzionali per € 2.442



## AUTOMOBILE CLUB PISA

### **ALTRI TITOLI**

#### *Criterio 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.





## 2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

### 2.2.1 RIMANENZE

#### *Criterio di valutazione*

Le rimanenze, ossia le giacenze di magazzino, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo dei beni fungibili è stato calcolato utilizzando il metodo costo medio ponderato.

#### *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

## ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE

Descrizione	Saldo al 31.12.2015	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2016
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo: .....				
Totale voce				
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati: .....				
Totale voce				
04 Prodotti finiti e merci: .....	49657		982	48675
Totale voce	49657		982	48675
05 Acconti				

Le rimanenze di prodotti finiti e merci riguardano le rimanenze di magazzino per omaggi Sociali.



## AUTOMOBILE CLUB PISA

### 2.2.2 CREDITI

#### *Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

#### *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 "N";
- esercizio "N-1";
- esercizio "N-2";
- esercizio "N-3";
- esercizio "N-4";
- esercizio "N-5";
- 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: .....	199.203,00			18.050,00					217.253,00
Totale voce	199.203,00			18.050,00					217.253,00
02 verso imprese controllate: .....	31.899,00					11.052,00			20.847,00
Totale voce	31.899,00					11.052,00			20.847,00
03 verso imprese collegate: .....									
Totale voce									
04-bis crediti tributari: .....	2.160,00			3.461,00					5.621,00
Totale voce	2.160,00			3.461,00					5.621,00
04-ter imposte anticipate: .....									
Totale voce									
05 verso altri: .....	154.192,00					9.129,00			145.063,00
Totale voce	154.192,00					9.129,00			145.063,00
<b>Totale</b>	<b>387.454,00</b>			<b>21.511,00</b>		<b>20.181,00</b>			<b>388.784,00</b>



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>				
Il Crediti				
01 verso clienti: .....	135.675	81.578		217.253
Totale voce	135.675	81.578		217.253
02 verso imprese controllate .....	10.423	10.424		20.847
Totale voce	10.423	10.424		20.847
03 verso imprese collegate .....				
Totale voce				
04-bis crediti tributari .....	5.621			5.621
Totale voce	5.621			5.621
04-ter imposte anticipate .....				
Totale voce				
05 verso altri .....	91.658	53.405		145.063
Totale voce	91.658	53.405		145.063
Totale	243.377	145.407	0	388.784

Nei crediti verso clienti sono ricompresi nella colonna “oltre l'esercizio” gli importi da avere dall'ex delegato della Scuola Guida e delle Delegazioni di Navacchio e Città 2, dall'affittuario del nostro immobile di Ospedaletto (PI), per i quali è stato formulato un piano di rientro.



I crediti verso Imprese Controllate attengono ad anticipazioni che l'Ente ha concesso alla Società Aci Action Srl Unipersonale per la realizzazione di investimenti immobiliari, così come già indicato in precedenza nella tabella delle Partecipazioni finanziarie.

Le voci più rilevanti dei crediti verso altri sono date dai Crediti per Fatture da emettere e dai Crediti Cassa Sportello Tasse e Ufficio AA; nella colonna "oltre l'esercizio successivo" sono stati indicati gli importi relativi a crediti per prestazioni automobilistiche dell'ufficio Assistenza, per i quali sono stati avviati procedure di recupero.

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

Descrizione	ANZIANITÀ														Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio	
	Esercizio 2016		Esercizio 2015		Esercizio 2014		Esercizio 2013		Esercizio 2012		Esercizio 2011		Esercizi precedenti					
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni														
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>																		
II Crediti																		
01 verso clienti:	136.242		19.603		20.297		7.198		261		69		33.583					217.253
.....																		
Totale voce	136.242		19.603		20.297		7.198		261		69		33.583					217.253
02 verso imprese controllate											20.847							20.847
.....																		
Totale voce											20.847							20.847
03 verso imprese collegate																		
.....																		
Totale voce																		
04-bis crediti tributari	5.621						5.621											5.621
.....																		
Totale voce	5.621						5.621											5.621
04-ter imposte anticipate																		
.....																		
Totale voce																		
05 verso altri	145.063																	145.063
.....																		
Totale voce	145.063																	145.063
Totale	286.926		19.603		20.297		7.198		261		20.916		33.583					388.784



## **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.

### *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.





## AUTOMOBILE CLUB PISA

### 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

### ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	Saldo al 31.12.2015	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2016
01 Depositi bancari e postali: .....	3.944	2.113		6.057
Totale voce	3.944	2.113		6.057
02 Assegni: .....				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa: .....	4.500		1.207	3.293
Totale voce	4.500		1.207	3.293
Totale	8.444	2.113	1.207	9.350



## AUTOMOBILE CLUB PISA

### 2.2.5 SITUAZIONE FINANZIARIA

Il rendiconto finanziario, pur derivando dallo stato patrimoniale e dal conto economico, ha un contenuto informativo insostituibile e non ricavabile dai citati prospetti. Tale rendiconto redatto per flussi permette, attraverso lo studio degli ultimi due bilanci di esercizio, di rilevare:

- la capacità di finanziamento dell'esercizio, sia interno che esterno, espressa in termini di variazioni delle risorse finanziarie;
- le variazioni delle risorse finanziarie determinate dall'attività reddituale svolta nell'esercizio;
- l'attività d'investimento dell'esercizio;
- le variazioni nella situazione patrimoniale e finanziaria intervenute nell'esercizio;
- le correlazioni che esistono tra le fonti di finanziamento e gli investimenti effettuati.

**Tabella 2.2.5** – Rendiconto finanziario

Da tale tabella emerge che, nel 2016, la gestione reddituale ha prodotto liquidità per €. 78.543, le attività di investimento hanno richiesto liquidità per €. -94.922 mentre le attività di finanziamento hanno richiesto liquidità per €. 17.285. Nel complesso, il rendiconto finanziario mette in evidenza che nel corso dell'esercizio l'Ente ha mantenuto sostanzialmente la sua posizione finanziaria netta rispetto al 2015 assestandosi a €. 9.350.



## AUTOMOBILE CLUB PISA

 Automobile Club Pisa	- ALLEGATO 6 - RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2016	Consuntivo Esercizio 2016	Consuntivo Esercizio 2015
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>			
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio</b>		<b>37.533</b>	<b>159</b>
Imposte sul reddito		47.697	52.991
Interessi passivi/interessi attivi		9.990	12.921
(Dividendi)		-12.903	-12.740
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		0	-212
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		83.117	52.719
<b>a) Rettifiche per elementi non assicurati che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>			
Accantonamenti ai fondi:		16.169	17.294
-accant. Fondi Quiescenza e IFR		16.169	17.294
-accant. Fondi Rischio		0	0
Accantonamenti delle immobilizzazioni:		66.737	64.324
-ammortamento immobilizzazioni immateriali		0	0
-ammortamento immobilizzazioni materiali		66.737	64.324
Svalutazioni per perdite durevoli di valore:		0	0
-svalutazioni partecipazioni		0	0
Altre rettifiche per elementi non assicurati		0	0
<b>a) Totale rettifiche per elementi non assicurati che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		<b>82.906</b>	<b>81.558</b>
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN (1+a)		166.023	134.277
<b>b) Variazioni del capitale circolante netto</b>			
Decremento (incremento) delle rimanenze		582	177
Decremento (incremento) dei crediti vs clienti		-18.050	25.051
Decremento (incremento) dei crediti vs soc. controllate		11.052	10.059
Decremento (incremento) dei crediti vs Erario		-3.451	54.595
Decremento (incremento) altri crediti		9.129	-20.705
Decremento (incremento) ratei e sconti attivi		-4.322	6.833
Incremento (decremento) dei debiti verso fornitori		229.705	128.907
Incremento (decremento) dei debiti vs soc. controllate		0	0
Incremento (decremento) dei debiti vs Erario		-9.354	7.719
Incremento (decremento) dei debiti vs Istituti Previdenziali		200	-875
Incremento (decremento) altri debiti		-141.951	9.513
Incremento (decremento) ratei e sconti passivi		-44.712	-78.217
<b>b) Totale Variazioni del capitale circolante netto</b>		<b>29.288</b>	<b>142.888</b>
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN (2+b)		195.231	277.285
<b>c) Altre rettifiche</b>			
Interessi incassati (pagati)		-4.036	-9.420
Imposte sul reddito (pagate)		-52.991	-55.581
Dividendi incassati		12.903	12.740
(Utile) (perdita) dei fondi:		-71.804	-3.588
- (accant. Fondi Quiescenza e IFR)		0	0
- (accant. Fondi Rischio)		-71.804	-3.588
<b>c) Totale Altre rettifiche</b>		<b>-116.028</b>	<b>-55.849</b>
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche (3+c)		78.543	221.436
Flusso finanziario della gestione reddituale (A) (4)		78.543	221.436
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>			
Immobilizzazioni materiali:		-59.083	-149.910
- (Investimenti)		-59.083	-149.910
- Prezzo di realizzo disinvestimenti		0	0
Immobilizzazioni immateriali:		0	0
- (Investimenti)		0	0
- Prezzo di realizzo disinvestimenti		0	0
Immobilizzazioni finanziarie:		4.171	1.507
- (Investimenti)		0	0
- Prezzo di realizzo disinvestimenti		0	224
- (Finanziamenti a terzi)		0	-217
- Rimborso di finanziamenti a terzi		4.171	1.507
Attività finanziarie non immobilizzate:		0	0
- (Investimenti)		0	0
- Prezzo di realizzo disinvestimenti		0	0
(Acquisizione) o cessione di società controllate o di parti d'azienda al netto delle disponibilità liquide		0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		-54.912	-13.403
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>			
Mezzi di terzi:		17.285	-208.147
- Incremento (decremento) debiti a breve verso banche:		38.584	-89.345
- Accensione finanziamenti		0	0
- (Rimborso finanziamenti)		-21.309	-118.802
Mezzi propri:		0	0
- Aumento di capitale o pagamento		0	0
- Cessione (acquisto) di azioni proprie		0	0
- (Dividendi e sconti su dividendi pagati)		0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		17.285	-208.147
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)		906	-114
Disponibilità liquide al 1° gennaio 200X+1		8.444	8.558
Disponibilità liquide al 31 dicembre 200X+1		9.350	8.444



## 2.3 PATRIMONIO NETTO

### 2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.3.1 riporta i movimenti del patrimonio netto, 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 2.3.1** – Movimenti del patrimonio netto

### VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo al 31.12.2015	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2016
I Riserve:				
Riserva Rivalutazione D.L. 185/08	3.208.858			3.208.858
Totale voce	3.208.858			3.208.858
II Utili (perdite) portati a nuovo	368.398	159		368.556
III Utile (perdita) dell'esercizio	159	37.374		37.533
Totale	3.577.415	37.533	0	3.614.947

L'utile di esercizio 2016 di € 37.533 sarà portato a miglioramento dei saldi di Bilancio così come previsto dall'art. 9 del regolamento del contenimento della spesa adottato dall'Ente. Si precisa che il saldo al 31/12/2016 degli Utili/Perdite portati a nuovo è comprensivo dell'arrotondamento pari a €. 1 derivante dall'arrotondamento ad unità di euro del presente bilancio.



## AUTOMOBILE CLUB PISA

### 2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

#### Analisi dei movimenti

Le tabelle che seguono riportano i movimenti dei fondi rischi ed oneri esistenti, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni e gli accantonamenti effettuati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.4.a – Movimenti del fondo per imposte

FONDO PER IMPOSTE			
Saldo al 31.12.2015	Utilizzazioni	Eliminazione F.do	Saldo al 31.12.2016
23.000		-23.000	0
23.000		-23.000	0

Tabella 2.4.b – Movimenti del fondo per rinnovi contrattuali

FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI			
Saldo al 31.12.2015	Utilizzazioni	Riclassificazione altra voce	Saldo al 31.12.2016
7.253		-7.253	0
7.253		-7.253	0

Tabella 2.4.c – Movimenti del fondo copertura perdite società controllate

FONDO COPERTURA PERDITE SOCIETA' CONTROLLATE			
Saldo al 31.12.2015	Utilizzazioni	Eliminazione F.do	Saldo al 31.12.2016
8.056,00		-8.056	-
8.056,00		-8.056	-



## AUTOMOBILE CLUB PISA

**Tabella 2.4.d** – Movimenti del fondo rischi e oneri futuri

<b>FONDO RISCHI E ONERI FUTURI</b>			
<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>Utilizzazioni</b>	<b>Eliminazione F.do</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>
10.000		-10.000	0
10.000		-10.000	0

**Tabella 2.4.e** – Movimenti del fondo politiche sociali

<b>FONDO POLITICHE SOCIALI</b>			
<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>Utilizzazioni</b>	<b>Eliminazione F.do</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>
2.034		-2.034	0
2.034		-2.034	0

**Tabella 2.4.f** – Movimenti del fondo rischi diversi

<b>FONDO RISCHI DIVERSI</b>			
<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>Utilizzazioni</b>	<b>Eliminazione F.do</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>
13.000		-13.000	0
13.000		-13.000	0

**Tabella 2.4.h** – Movimenti del fondo accantonamento somme da versare allo Stato

<b>FONDO ACCANTONAMENTO SOMME DA VERSARE ALLO STATO</b>			
<b>Saldo al 31.12.2015</b>	<b>Utilizzazioni</b>	<b>Eliminazione F.do</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>
7.761		-7.761	0
7.761		-7.761	0



## AUTOMOBILE CLUB PISA

I Fondi presenti al 31.12.2015 sono stati stornati con evidenza del relativo effetto in Conto economico, così come indicato nella nota DAF 3510/16 del 10.03.2016, ad eccezione del Fondo Rinnovi Contrattuali, che è stato classificato tra i Debiti verso Dipendenti, nella sezione Altri Debiti.

### **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

FONDO TFS							
Saldo al 31.12.2015	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti/giroconti	Saldo al 31.12.2016	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
528.901		16.169		545.070	76.208		468.862
528.901		16.169		545.070	76.208		468.862



## **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 "N";
- esercizio "N-1";
- esercizio "N-2";
- esercizio "N-3";
- esercizio "N-4";
- esercizio "N-5";
- esercizi precedenti.



## AUTOMOBILE CLUB PISA

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2015	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2016
<b>PASSIVO</b>				
D. Debiti				
04 debiti verso banche: .....	573.720	17.285		591.005
Totale voce	573.720	17.285		591.005
05 debiti verso altri finanziatori: .....				
Totale voce				
06 acconti: .....				
Totale voce				
07 debiti verso fornitori: .....	503.987	229.705		733.692
Totale voce	503.987	229.705		733.692
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: .....	18.656		9.364	9.292
Totale voce	18.656		9.364	9.292
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: .....	2.152	200		2.352
Totale voce	2.152	200		2.352
14 altri debiti: .....	255.204		141.951	113.253
Totale voce	255.204		141.951	113.253
Totale	1.353.719	247.190	151.315	1.449.594

Si precisa che i debiti verso banche sono costituiti dallo scoperto di conto corrente al 31.12.2016 presso la Banca di Pisa e Fornacette. Il notevole ricorso all'anticipazione bancaria è da imputarsi in parte al mancato incasso di crediti pregressi, di cui è in corso il recupero e dall'impegno preso nei confronti di Aci Italia per la restituzione quinquennale dell'esposizione debitoria, oltre che a interventi di manutenzione straordinaria sugli immobili di proprietà dell'Ente.



## AUTOMOBILE CLUB PISA

Si precisa inoltre che tra i Debiti verso Fornitori, figurano principalmente € 288.647 nei confronti dell'Automobile Club d'Italia, comprendenti € 159.347 quali residuo debito del piano di rientro approvato dal Comitato Esecutivo di ACI nella seduta del 12/06/2014, € 36.940 nei confronti di Api Anonima Petroli per lavori di automazione effettuati ai Distributori Carburanti, € 257.923 nei confronti della Regione Toscana per riversamento Tasse Automobilistiche.

I debiti tributari sono costituiti da:

- € 2.128 per Saldo Iva Dicembre 2016
- € 4.171 per Ritenute Irpef trattenute ai dipendenti nel mese di Dicembre 2016
- € 2.993 per Ritenute d'acc.to lavoro autonomo e collaboratori

I debiti verso Istituti di previdenza per € 2.352 derivano da Ritenute previdenziali trattenute sulle Retribuzioni del mese di Dicembre 2016.

Tra gli altri debiti di maggior rilevanza sono:

- € 68.691 per Fatture da Ricevere
- € 18.994 Dipendenti c/stipendi
- € 7.253 Debiti verso dipendenti ex F.do Rinnovi contrattuali



## AUTOMOBILE CLUB PISA

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

Descrizione	DURATA RESIDUA					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	
D. Debiti						
04 debiti verso banche: .....	591.005					591.005
Totale voce	591.005					591.005
05 debiti verso altri finanziatori: .....						
Totale voce						
06 acconti: .....						
Totale voce						
07 debiti verso fornitori: .....	618.839	102.913	11.940			733.692
Totale voce	618.839	102.913	11.940			733.692
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: .....	9.292					9.292
Totale voce	9.292					9.292
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: .....	2.352					2.352
Totale voce	2.352					2.352
14 altri debiti: .....	106.000	7.253				113.253
Totale voce	106.000	7.253				113.253
Totale	1.327.488	110.166	11.940			1.449.594

Nei debiti verso fornitori, l'importo della colonna "oltre l'esercizio successivo prima dei 5 anni" ricomprende il residuo debito del piano di rientro nei confronti di A.C.Italia e una parte del debito nei confronti di Api Anonima Petroli, calcolato sui presunti litri venduti dai nostri Distributori carburanti, la restante parte del debito nei confronti di Api è stata imputata "oltre i 5 anni".



## AUTOMOBILE CLUB PISA

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

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Esercizi precedenti	
<b>PASSIVO</b>								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:	591005							591005
.....								
Totale voce	591.005	0	0	0	0	0	0	591.005
05 debiti verso altri finanziatori:								
.....								
Totale voce								
06 acconti:								
.....								
Totale voce								
07 debiti verso fornitori:	565.837	3.871	2.300	69.009	91.878	0	797	733.692
.....								
Totale voce	565.837	3.871	2.300	69.009	91.878	0	797	733.692
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:	9.292							9.292
.....								
Totale voce	9.292	0	0	0	0	0	0	9.292
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	2.352							2.352
.....								
Totale voce	2.352	0	0	0	0	0	0	2.352
14 altri debiti:	113.253							113.253
.....								
Totale voce	113.253	0	0	0	0	0	0	113.253
Totale	1.281.739	3.871	2.300	69.009	91.878	0	797	1.449.594



## AUTOMOBILE CLUB PISA

### 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 31.12.2015</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>
Ratei attivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti attivi:				
su Aliquote Sociali	167.240	3.403		170.643
su Spese per Prestazioni di Servizi		919		919
Totale voce	167.240	4.322		171.562
Totale	167.240	4.322		171.562

I risconti attivi riguardano aliquote sociali, spese per assistenza tecnica.

### 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*



## AUTOMOBILE CLUB PISA

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

	Saldo al 31.12.2015	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2016
Ratei passivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti passivi:				
su Quote Sociali	290.470	6.334		296.804
su Proventi Carburanti	360.130		51.046	309.084
Totale voce	650.600	6.334	51.046	605.888
Totale	650.600	6.334	51.046	605.888

I risconti passivi su Quote Sociale sono relativi alle Associazioni incassate nel 2016 di competenza economica del 2017.

Dall'anno 2008, per quanto attiene i Proventi Carburanti derivanti dalla Convenzione con la Società Petrolifera API, si è reso necessario rinviarne una parte agli esercizi successivi, in quanto trattasi di Ricavi anticipati su vendite future previste contrattualmente in più anni, imputando all'esercizio 2016 i ricavi effettivi calcolati sulla base dei litri venduti.

## 2.7 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.



## AUTOMOBILE CLUB PISA

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

### **GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE**

#### ✓ 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

<b>Soggetto debitore (beneficiario)</b>	<b>Valore fidejussione al 31/12/2015</b>	<b>Valore fidejussione al 31/12/2016</b>
Automobile Club d'Italia (sta)	51.646	51.646
Automobile Club d'Italia (tasse)	132.427	52.798
<b>Totale</b>	<b>184.073</b>	<b>104.444</b>

La fidejussione è stata rilasciata a favore dell'Automobile Club d'Italia per il servizio di assistenza automobilistica per lo sportello telematico dell'automobilista e sempre all'Automobile Club Italia in base alla nuova convenzione per il servizio di esazione delle tasse automobilistiche.

#### ✓ Garanzie reali

La tabella 2.8.1.a2 riporta il valore delle garanzie reali prestate direttamente a garanzia di terzi con indicazione del soggetto beneficiario raffrontato con quello dell'anno precedente.

**Tabella 2.8.1.a2** – Garanzie reali

<b>GARANZIE IPOTECARIE SU IMMOBILI DI PROPRIETA'</b>		
<b>Soggetto beneficiario</b>	<b>Valore ipoteca 31/12/N</b>	<b>Valore ipoteca 31/12/N-1</b>
<b>Totale</b>		

L'Automobile Club VCO non ha prestato garanzie reali.





## 2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE

La tabella 2.8.2 riporta la descrizione e l'importo degli 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.

Tabella 2.8.2 – Impegni assunti dall'Ente

Descrizione	Importo complessivo
Totale	

## 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

Natura dei beni	Titolo di detenzione	Valore	Oneri connessi alla loro custodia
Totale			

## 2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO

L'Automobile Club Pisa non vanta diritti di godimento nei confronti di terzi.



### 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**

	<b>Esercizio 2016</b>	<b>Esercizio 2015</b>	<b>Scostamenti</b>
Gestione Caratteristica	82.987	52.827	30.160
Gestione Finanziaria	2.243	323	1.920

	<b>Esercizio 2016</b>	<b>Esercizio 2015</b>	<b>Scostamenti</b>
Risultato Ante-Imposte	85.230	53.150	32.080



## AUTOMOBILE CLUB PISA

### 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 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
968.779,00	1.017.861,00	-49.082,00

Rientrano in questa voce i seguenti Ricavi:

voce	2016	2015	scostamenti
VENDITE MATERIALE CARTOGRAFICO	68	211	-143
VENDITE MATERIALE DIVERSO	57		57
QUOTE SOCIALI	611.318	654.258	-42.940
PROVENTI ASSISTENZA TASSE AUTOMOBILISTICHE	4.253	5.829	-1.576
COMPENSO CONTRIBUTO RISCOSSIONE TASSE	61.842	62.628	-786
PROVENTI CARBURANTI	105.665	101.698	3.967
PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	152.409	157.921	-5.512
PROVENTI PER PUBBLICITA'	5.000	6.150	-1.150
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE AUTOMOBILISTICHE	28.056	29.164	-1.108
RIBASSI E ABBUONI PASSIVI	91	2	89
SERVIZI AGGIUNTIVI AI SOCI	20		20
<b>totale</b>	<b>968.779</b>	<b>1.017.861</b>	<b>-49.082</b>

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

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
602.434,00	546.760,00	55.674,00

Rientrano in questa voce i seguenti altri Ricavi:



## AUTOMOBILE CLUB PISA

voce	2016	2015	scostamenti
PLUSVALENZE DA ALIENAZ. DI IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI		213	-213
TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE	1.321		1.321
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	15.210	15.014	196
RISARCIMENTO DANNI DA ISTITUTI DI ASSICURAZIONE	253	15	238
AFFITTI DI IMMOBILI	321.677	317.878	3.799
CONCORSI E RIMBORSI SPESE DA DELEGAZIONI	26.974	27.645	-671
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	56.055	48.762	7.293
PROVVIGIONI ATTIVE	58.906	74.062	-15.156
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	11.697	4.875	6.822
SOPRAVVIVENENZE DELL'ATTIVO		3.405	-3.405
INSUSSISTENZA DEL PASSIVO	60.349		60.349
RIMBORSO SPESE UTILIZZO P.O.S.	8.147	8.539	-392
RECUPERO SPESE POSTALI	4.456	7.219	-2.763
RECUPERO SPESE POSTALI DA ACI	896	1.357	-461
CONCORSI E RIMBORSI SPESE DA AGENTI CAPO SARA	4.500	3.434	1.066
CONCORSI E RIMBORSI ACI PER ENERGIA ELETTRICA	4.975	7.922	-2.947
CONCORSI E RIMBORSI ACI PER CANONI ACQUA	1.296	2.091	-795
CONCORSI E RIMBORSI ACI PER RISCALDAMENTO	5.639	6.712	-1.073
CONCORSI E RIMBORSI ACI PER PULIZIA LOCALI	199	142	57
CONCORSI E RIMBORSI ACI PER SPESE GENERALI DIVERSE	10.313	11.800	-1.487
RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI	5.679	2.568	3.111
PROVENTI RICAVI T.M.		28	-28
CONCORSI E RIMBORSI SPESE DA GESTORI	3.658	2.929	729
RECUPERO SPESE VISURE PRA	234	150	84
<b>totale</b>	<b>602.434</b>	<b>546.760</b>	<b>55.674</b>

### 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 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
8.889	9.635	-746



## AUTOMOBILE CLUB PISA

### B7 - Per servizi

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
559.594	577.738	-18.144

I Costi che rientrano in questa voce sono:

voce	2016	2015	scostamenti
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	4.815	4.815	
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.170	4.453	-283
PROVVIGIONI PASSIVE	56.622	53.885	2.737
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	5.609	6.005	-396
CONSULENZE AMMINISTRATIVE, FISCALI	1.063	1.654	-591
PRESTAZIONI MEDICHE	51		51
ORGANIZZAZIONE EVENTI	8.993	10.680	-1.687
PUBBLICITÀ E ATTIVITÀ PROMOZIONALI	9.394	3.060	6.334
SPESE PER I LOCALI	23.632	23.186	446
FORNITURA DI ACQUA	2.891	8.987	-6.096
FORNITURA GAS	16.303	16.024	279
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	24.029	38.187	-14.158
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	13.567	11.780	1.787
SERVIZI DI RETE/CONNETTIVITÀ	10.521	11.573	-1.052
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	1.153	1.324	-171
SPESE TRASPORTI	1.285	34	1.251
MISSIONI E TRASFERTE	1.150	1.201	-51
MANUTENZIONI ORDINARIE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	23.961	24.255	-294
PREMI ASSICURAZIONE	17.863	17.853	10
POLIZZE DI FIDEJUSSIONE	3.793	3.949	-156
BUONI PASTO	9.145	10.709	-1.564
SPESE POSTALI	11.109	14.723	-3.614
BOLLATURA, VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	5.313	4.981	332
ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI	4.309	10.082	-5.773
SPESE PER SERVIZI DA SOCIETÀ CONTROLLATE A.C.	292.540	289.808	2.732
SPESE PER SERVIZI DA SOCIETÀ CONTROLLATE E COLLEGATE ACI		889	-889
SPESE PER GESTORI DI STAZIONI SERVIZIO	3.611	3.641	-30
SPESE PER PRESTAZIONE DI SERVIZI ESERCIZI PRECEDENTI	2.702		2.702
<b>totale</b>	<b>559.594</b>	<b>577.738</b>	<b>-18.144</b>

Gli importi dei Costi rientranti nel conto B7 risultano nel complesso inferiori rispetto all'anno 2015, anche in ottemperanza a quanto disposto dal regolamento del contenimento delle spese approvato dall'Ente con Delibera Presidenziale del 30/12/2013 ratificata dal Consiglio direttivo nella seduta del 20/02/2014.



## AUTOMOBILE CLUB PISA

### B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
21.053	23.070	-2.017

Tale voce comprende Noleggi per € 5.327 e Fitti Passivi per € 15.726.

### B9 - Per il personale

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
348.853	341.507	7.346

I costi del Personale sono così composti:

- Stipendi € 140.639
- Trattamento accessorio € 48.950
- Personale Aci € 64.444
- Oneri Sociali € 65.847
- Trattamento di fine rapporto € 16.169
- Indennità di Ente 12.804

Nel totale del costo sostenuto per il 2016 ha influito la Retribuzione di risultato esercizi precedenti del Direttore per € 19.200. Togliendo tale cifra dal totale, si rileva una diminuzione del costo, dovuta al pensionamento di n.1 unità a partire dal 01 Giugno 2016.

### B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
66.737	64.324	2.413

Si sono accantonate le quote dell'anno.

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

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
982	177	805



## AUTOMOBILE CLUB PISA

### B12 - Accantonamenti per rischi

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
0	0	0

### B13 - Altri accantonamenti

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
0	0	0

### B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
482.118	495.343	-13.225

Gli Oneri diversi di gestione subiscono una leggera diminuzione e sono valorizzati i seguenti costi:

- Aliquote Sociali € 335.390
- Imposte e tasse deducibili € 14.961
- Imposte e tasse indeducibili € 63.537
- Iva indetraibile € 13.727
- Oneri e spese bancarie € 20.958
- Abbonamenti e pubblicazioni € 492
- Omaggi € 13.789
- Spese di rappresentanza € 4.900
- Rimborsi e concorsi spese diverse e altri oneri di gestione € 7.700
- Oneri diversi di gestione esercizi precedenti € 1.399
- Insussistenze dell'attivo € 5.265

### 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.



## AUTOMOBILE CLUB PISA

### C15 - Proventi da partecipazioni

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
12.103	12.740	-637

### C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
279	240	39

### C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
10.139	12.657	-2.518

I minori interessi passivi sono conseguenza della nuova convenzione con l'Istituto Cassiere, per migliori condizioni.

### C17bis. - Utili e perdite su cambi

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
		0

### 3.1.5 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La macrovoce "proventi e oneri straordinari" (E) aggregava 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.

Tuttavia il Decreto Legislativo n.139/2015 ha apportato modifiche agli articoli del Codice Civile che disciplinano le modalità di redazione del Bilancio, eliminando tale sezione. Pertanto i Proventi straordinari relativi all'esercizio 2015 sono stati riclassificati nella voce 5) Altri Ricavi e Proventi del Valore della Produzione; mentre gli Oneri Straordinari dello



## AUTOMOBILE CLUB PISA

scorso anno sono stati riclassificati nella voce 14) Oneri diversi di Gestione dei Costi della Produzione.

### 3.1.6 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 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
47.697,00	52.991,00	-5.294,00

L'imposta IRES è stata calcolata sull'utile fiscale netto.



## 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 31.12.2015	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2016
Tempo indeterminato	7		1	6
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso altri enti				
Totale	7		1	6

Nel corso dell'anno 2016 si è provveduto ad un pensionamento.

#### 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	Posti in organico	Posti ricoperti
area a	0	0
area B	4	3
area C	3	3

In relazione al nuovo ordinamento dei Servizi e all'Organigramma dell'Automobile Club Pisa adottato con delibera del Consiglio Direttivo del 16/02/2015, il fabbisogno dell'Ente



## AUTOMOBILE CLUB PISA

per il triennio 2015/2017 è stabilito in 7 unità distribuito numericamente all'interno delle Aree di Inquadramento professionale. Si precisa inoltre che nel corso dell'anno 2016 si è verificato n. 1 pensionamento nell'area B

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
area B posizione economica B1	0	0
area B posizione economica B2	2	1
area B posizione economica B3	2	2
area C posizione economica C2		
area C posizione economica C3	3	3
Totale	7	6

### 4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

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

Tabella 4.2 – Compensi Organi Collegiali

Consiglio Direttivo	4.815
Collegio dei Revisori dei Conti	4.171
Totale	8.986

In base al Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'AC è stata mantenuta anche per il 2016 una riduzione del 10% dell'importo stabilito al compenso del Presidente dell'Automobile Club e non sono stati erogati i gettoni di presenza ai consiglieri.

L'importo a bilancio quale compenso del Collegio dei Revisori dei Conti comprende il 4% dell'aliquota contributiva della Cassa Dottori Commercialisti.

### 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



## AUTOMOBILE CLUB PISA

comunque una migliore informativa di bilancio, nella tabella che segue si riportano le operazioni effettuate nell'esercizio con le parti correlate.



## AUTOMOBILE CLUB PISA

Tabella 4.3 – Operazioni con parti correlate

<b>RAPPORTI CON PARTI CORRELATE</b>	<b>Totali</b>	<b>Parti correlate</b>	<b>Terzi</b>
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	73.765		73.765
Crediti commerciali dell'attivo circolante	388.784		388.784
Crediti finanziari dell'attivo circolante	0		0
<b>Totale crediti</b>	<b>462.549</b>	<b>0</b>	<b>462.549</b>
Debiti commerciali	1.449.594		1.449.594
Debiti finanziari	0		0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.449.594</b>	<b>0</b>	<b>1.449.594</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	968.779		968.779
Altri ricavi e proventi	602.434		602.434
<b>Totale ricavi</b>	<b>1.571.213</b>	<b>0</b>	<b>1.571.213</b>
Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons.	8.889		8.889
Costi per prestazione di servizi	559.594		559.594
Costi per godimento beni di terzi	21.053		21.053
Oneri diversi di gestione	482.118		482.118
<b>Parziale dei costi</b>	<b>1.071.654</b>	<b>0</b>	<b>1.071.654</b>
Dividendi	12.103		12.103
Interessi attivi	279		279

### **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.



## AUTOMOBILE CLUB PISA

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

AUTOMOBILE CLUB PISA

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' - IMPORTI CONSUNTIVI ARROTONDATI																
Missioni (RGS)	Programmi (RGS)	Cofog	Divisione/Gruppo	Attività AC			B6)		B7)		B8) Spese per		B9) Ammortam. e			Totale costi della
					B6)	B7)	B8)	B9)	B10)	B11)	B12)	B13)				
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	4.5	Rafforzament o ruolo e attività istituzionali (Trasporti)		33.070,00										1.163,00	34.233,00
			Sviluppo attività associativa		84.172,00											351.495,00
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	4.5	Consolidamen to servizi												1.184,00	70.654,00
			Assistenza automobilistica	820,00	59.789,00										11.736,00	72.345,00
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	8.1	Rafforzament o ruolo e attività istituzionali (Trasporti)													
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	4.7	Rafforzament o ruolo e attività istituzionali (Trasporti)								982,00					982,00
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLA	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	1.5	Ottimizzazione organizzativa	8.069,00	313.093,00	21.053,00	348.853,00	66.737,00							116.540,00	874.345,00
<b>TOTALI</b>				<b>8.889,00</b>	<b>559.594,00</b>	<b>21.053,00</b>	<b>348.853,00</b>	<b>66.737,00</b>	<b>982,00</b>						<b>482.118,00</b>	<b>1.488.226,00</b>

**Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti**

Progetto	Priorità Politica/Missione	Area Strategica	Tipologia progetto	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione				
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B.10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produzione
Sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa					0		0	0
<b>Totali</b>									

I tre progetti sono inseriti nelle attività istituzionali dell'Ente e sono assegnati a livello nazionale. Per la loro realizzazione non si sono sostenuti costi specifici.



## AUTOMOBILE CLUB PISA

**Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori**

Missione/ Priorità politica	Progetto	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Target previsto anno N	Target realizzato anno N
area economico-finanziaria	marginale operativo lordo (MOL AC), ossia valore della produzione (A) meno costi della produzione (B) più ammortamenti e svalutazioni (B10) più accantonamenti per rischi (b12) più altri accantonamenti (B13)	amministrazione	nazionale	valore MOL	> o = a zero	90.774
	equilibrio finanziario deliberato dal Consiglio Generale nella seduta del 29.10.2015	amministrazione	nazionale	riduzione indebitamento netto scaduto v/ACI al 31/12/2018 rispetto valore rilevato al 31/12/2015	33,33% del valore assegnato	no
sviluppo attività associativa	obiettivi associativi	soci	nazionale	produzione tessere 2016 al netto dei canali aci global e sara	> o = 9163	9.101
	obiettivi associativi	soci	nazionale	produzione fidelizzata anno 2016	5.286	5.450
	obiettivi associativi	soci	nazionale	percentuale email acquisite rispetto alla produzione diretta di tessere individuali dell'anno 2015 (al netto dei rinnovi automatici)	50%	52%
	obiettivi gestione reti	rete	nazionale	incontri con rete delle delegazioni	n. 4	4
	obiettivi gestione reti	rete	nazionale	corsi di formazione per la rete su tematiche commerciali	n. 1 corso per tutte le delegazioni	2

Per quanto riguarda gli obiettivi dell'area economico-patrimoniale sono stati ampiamente raggiunti, il MOL presenta un valore positivo di € 90.774 viceversa, in riferimento all'obiettivo finanziario e l'indebitamento netto verso ACI al 31/12/2016 non risulta in linea con quanto comunicatoci a mezzo Pec dalla Direzione Amministrazione e Finanza.

Per quanto attiene lo sviluppo dell'attività associativa si è raggiunto l'obiettivo della percentuale mail acquisite e l'organizzazione del corso per le delegazioni.

Pisa, lì 30.03.2017

Il direttore  
Dott. Francesco Bianchi