



NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2018



INDICE

PREMESSA.....	3
1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO.....	4
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE	4
1.2 RISULTATI DI BILANCIO	5
2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE.....	5
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 RATEI E RISCONTI ATTIVI	26
2.2.6 SITUAZIONE FINANZIARIA.....	27
2.3 PATRIMONIO NETTO	29
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO	29
2.5 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	30
2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA.....	30
2.6 DEBITI.....	31
2.7 RATEI E RISCONTI PASSIVI	36
2.8 CONTI D'ORDINE.....	37
2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE	37
2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE	39
2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE.....	39
2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO	39
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO	40
3.1 ESAME DELLA GESTIONE	40
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI.....	40
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE	41
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE	42
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	46
3.1.5 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	46
3.1.6 IMPOSTE.....	47
4. CONSUMI INTERMEDI.....	48
5. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO.....	48
6. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE.....	48
6.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE	48
6.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE.....	49
6.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE.....	49
6.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI	50
6.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE	50
6.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO	51
6.5 EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE.....	55



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 2018.

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.

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.

Si sottolinea inoltre che le risultanze del bilancio d'esercizio 2018 rispettano gli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 del DL 101/2013 approvato dal consiglio direttivo nella seduta del 20/12/2016.

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 2018 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico =	€	23.032
totale attività =	€	6.001.056
totale passività =	€	2.353.963
patrimonio netto =	€	3.647.093
marginale operativo lordo	€	138.999

Così calcolato:

Tabella 1.2.1. – Calcolo del margine operativo lordo

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.526.464
2) di cui proventi straordinari	0
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.526.464
4) Costi della produzione	1.480.466
5) di cui oneri straordinari	0
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	93.001
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.387.465
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	138.999

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 2018	ANNO 2017

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 31.12.2017; 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 31.12.2018.



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 2018	ANNO 2017
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 2018 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 31.12.2017; 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 31.12.2018.



Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2017	Dell'esercizio							Valore in bilancio al 31.12.2018	
	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:	1.570.380	3.208.858	955.944		3.823.294	9.295				59.136				3.773.453
Totale voce	1.570.380	3.208.858	955.944		3.823.294	9.295				59.136				3.773.453
02 Impianti e macchinari:	411.906		349.268		62.638					5.272				57.366
Totale voce	411.906		349.268		62.638					5.272				57.366
03 Attrezzature industriali e commerciali:	137.094		128.902		8.192					2.141				6.051
Totale voce	137.094		128.902		8.192					2.141				6.051
04 Altri beni:	197.030		192.974		4.056	182				1.923				2.315
Totale voce	197.030		192.974		4.056	182				1.923				2.315
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:														
Totale voce														
Totale	2.316.410	3.208.858	1.627.088		3.898.180	9.477				68.472				3.839.185



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 31.12.2017; 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 31.12.2018.

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 31.12.2017	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2018
	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:	1.593.526			1.593.526			0			1.593.526
...										
Totale voce	1.593.526			1.593.526						1.593.526
b. imprese collegate:										
...										
Totale voce										
c. altre imprese:										
...										
Totale voce										
Totale	1.593.526			1.593.526						1.593.526

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
Acì Action Srl Unipersonale	Pisa	30.600	1.507.312	987	100	1.507.312	1.530.986	-23.674
Acì Pisa Viaggi Srl	Pisa	50.000	119.840	39.492	98	117.443	50.145	69.695
Totale		80.600	1.627.152	40.479		1.624.755	1.581.131	46.021

Per quanto attiene la congruità delle partecipazioni si ritiene che le stesse siano conformi ed in linea con i bilanci delle società stesse verificato che il patrimonio netto delle società è iscritto nella sezione del passivo per l'importo di € 1.507.312 per ACI Action srl, importo che comprende le perdite pregresse per € 24.276 per le quali l'ente non è intervenuto nella copertura, e €119.841 per ACI PISA VIAGGI SRL, importo superiore per accantonamenti degli utili a riserva..



Tabella 2.1.3.a3 – Informativa sulle partecipazioni non qualificate

Partecipazioni in imprese non qualificate						
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Valore in bilancio
Impianti Sportivi Villa Monti SpA	Pisa	619.680			2	12.395
Totale		619.680				12.395



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:	73.765					36.883			36.882
...									
Totale voce	73.765					36.883			36.882
b. verso imprese collegate:									
...									
Totale voce									
c. verso controllanti									
...									
Totale voce									
d. verso altri	34.925			1.185		0			36.110
...									
Totale voce	34.925			1.185		0			36.110
Totale	108.690			1.185		36.883			72.992

La voce Crediti verso imprese controllate resta invariata subisce una diminuzione a seguito restituzione di parte del credito da parte di Aci Action srl, e la voce Crediti verso Altri è incrementata della quota annua relativa alla contribuzione aggiuntiva tfs.



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 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:				
Totale voce				
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:				
Totale voce				
04 Prodotti finiti e merci:	43875		3160	40715
Totale voce	43875		3160	40715
05 Acconti	832		832	0
Totale voce	832		832	0
Totale	44707		3992	40715

Le rimanenze di prodotti finiti e merci riguardano le rimanenze di magazzino per omaggi Sociali, materiale vario e materiale cartografico.



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	
ATTIVO CIRCOLANTE									
II Crediti									
01 verso clienti:	208.586,00					64.531,00			144.055,00
Totale voce	208.586,00			0,00		64.531,00			144.055,00
02 verso imprese controllate:	10.728,00					10.728,00			0,00
Totale voce	10.728,00					10.728,00			0,00
03 verso imprese collegate:									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:	11.785,00					10.280,00			1.505,00
Totale voce	11.785,00			0,00		10.280,00			1.505,00
04-ter imposte anticipate:									
Totale voce									
05 verso altri:	115.872,00			15.913,00		0,00			131.785,00
Totale voce	115.872,00			15.913,00		0,00			131.785,00
Totale	346.971,00			15.913,00		85.539,00			277.345,00



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	
ATTIVO CIRCOLANTE				
Il Crediti				
01 verso clienti:	127.643	16.412		144.055
Totale voce	127.643	16.412		144.055
02 verso imprese controllate	0			0
Totale voce	0	0		0
03 verso imprese collegate				
Totale voce				
04-bis crediti tributari	1.505			1.505
Totale voce	1.505			1.505
04-ter imposte anticipate				
Totale voce				
05 verso altri	110.442	21.343		131.784
Totale voce	110.442	21.343		131.784
Totale	239.590	37.755	0	277.345

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.



Le voci più rilevanti dei Crediti verso altri sono date 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 2018		Esercizio 2017		Esercizio 2016		Esercizio 2015		Esercizio 2014		Esercizio 2013		Esercizi precedenti					
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni														
ATTIVO CIRCOLANTE																		
II Crediti																		
01 verso clienti:	122.923		4.242		8.842		407		6.884		736		21					144.055
.....																		
Totale voce	122.923		4.242		8.842		407		6.884		736		21					144.055
02 verso imprese controllate																		
.....																		
Totale voce																		
03 verso imprese collegate																		
.....																		
Totale voce																		
04-bis crediti tributari	1.505																	1.505
.....																		
Totale voce	1.505																	1.505
04-ter imposte anticipate																		
.....																		
Totale voce																		
05 verso altri	131.785																	131.785
.....																		
Totale voce	131.785																	131.785
Totale	256.213		4.242		8.842		407		6.884		736		21					277.345



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.

**2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE***Criteria 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 - DISPONIBILITÀ LIQUIDE**

Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
01 Depositi bancari e postali:	3.871	1.162	0	5.033
Totale voce	3.871			5.033
02 Assegni:				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:	3.616	384		4.000
Totale voce	3.616		0	4.000
Totale	7.487	0	0	9.033



AUTOMOBILE CLUB PISA

2.2.5 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 2.2.5 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 2.2.5 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Saldo al 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
Ratei attivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti attivi:				
su Aliquote Sociali	164.862		697	164.165
su Spese di rete/connettività				
su Spese per Prestazioni di Servizi	1.798	2.297		4.095
	166.660	2.297	697	168.260

I risconti attivi sono calcolati su aliquote sociali, spese per assistenza tecnica e telefonica, e polizza sanitaria dipendenti.



AUTOMOBILE CLUB PISA

2.2.6 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 2.2.6 – Rendiconto finanziario

Da tale tabella emerge che, nel 2018, la gestione reddituale ha prodotto liquidità per €. - 57.88936.351, le attività di investimento hanno richiesto liquidità per €. 1.691 mentre le attività di finanziamento hanno richiesto liquidità per €. 57.744. 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 2017 assestandosi a €. 9.033.



AUTOMOBILE CLUB PISA

 Automobile Club PISA	- ALLEGATO 6 - RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018	Consuntivo Esercizio 2018	Consuntivo Esercizio 2017
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale			
1. Utile (perdita) dell'esercizio		23.032	9.117
Imposte sul reddito		50.830	51.113
Interessi passivi/(interessi attivi)		8.903	9.570
(Dividendi)		-36.767	-12.488
(Plusvalenze)/minusvalenze derivanti dalla cessione di attività		0	0
1. Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e plus/minusvalenze da cessione		45.998	57.311
a) Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto			
Accantonamenti ai fondi:		62.633	17.911
- accant. Fondi Quiescenza e TFR		38.102	17.911
- accant. Fondi Rischi		24.531	0
Ammortamenti delle immobilizzazioni:		93.001	69.082
- ammortamento Immobilizzazioni immateriali		0	0
- ammortamento Immobilizzazioni materiali:		93.001	69.082
Svalutazioni per perdite durevoli di valore:		0	0
- svalutazioni partecipazioni		0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari		-2	0
a) Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		155.632	86.993
2. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN (1+a)		201.630	144.304
b) Variazioni del capitale circolante netto			
Decremento/(incremento) delle rimanenze		3.992	3.968
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti		64.531	8.667
Decremento/(incremento) dei crediti vs soc. controllate		10.728	10.119
Decremento/(incremento) dei crediti vs Erario		10.280	-1.433
Decremento/(incremento) altri crediti		-15.913	-34.812
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi		-1.600	4.902
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori		-253.615	-96.008
Incremento/(decremento) dei debiti vs soc. controllate		7.185	148.815
Incremento/(decremento) dei debiti vs Erario		-8.603	-10.954
Incremento/(decremento) dei debiti vs Istituti Previdenziali		-2.336	0
Incremento/(decremento) altri debiti		-30.044	-46.628
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi		-21.158	-62.925
b) Totale Variazioni del capitale circolante netto		-236.553	-6.665
3. Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN (2+b)		-34.923	137.639
c) Altre rettifiche			
Interessi incassati/(pagati)		-8.903	0
(Imposte sul reddito pagate)		-50.830	-37.568
Dividendi incassati		36.767	12.488
(Utilizzo dei fondi)		0	-76.208
- (accant. Fondi Quiescenza e TFR)			-76.208
- (accant. Fondi Rischi)			
c) Totale Altre rettifiche		-22.966	-101.288
4. Flusso finanziario dopo le altre rettifiche (3+c)		-57.889	36.351
Flusso finanziario della gestione reddituale (A) (4)		-57.889	36.351
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento			
Immobilizzazioni materiali:		-34.006	-74.870
- (Investimenti)		-34.006	-74.870
- Prezzo di realizzo disinvestimenti		0	0
Immobilizzazioni immateriali:		0	0
- (Investimenti)		0	0
- Prezzo di realizzo disinvestimenti		0	0
Immobilizzazioni finanziarie:		36.697	2.547
- (Investimenti)		-1.185	0
- Prezzo di realizzo disinvestimenti		0	0
- (Finanziamenti a terzi)		0	0
- Rimborso di finanziamenti a terzi		36.882	2.547
Attività finanziarie non immobilizzate:		0	0
- (Investimenti)		0	0
- Prezzo di realizzo disinvestimenti		0	0
(Acquisizione) o cessione di società controllate o di rami d'azienda al netto delle disponibilità liquide		0	0
Flusso finanziario dell'attività di investimento (B)		1.691	-72.323
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento			
Mezzi di terzi:		57.744	34.109
- Incremento (decremento) debiti a breve verso banche		57.744	34.109
- Accensione finanziamenti		0	0
- (Rimborso finanziamenti)		0	0
Mezzi propri:		0	0
- Aumento di capitale a pagamento		0	0
- Cessione (acquisto) di azioni proprie		0	0
- (Dividendi e accanti su dividendi pagati)		0	0
Flusso finanziario dell'attività di finanziamento (C)		57.744	34.109
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A ± B ± C)		1.546	-1.863
Disponibilità liquide al 1° gennaio		7.487	9.350
Disponibilità liquide al 31 dicembre		9.033	7.487



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

Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Incrementi	Decrementi/ arr +/-	Saldo al 31.12.2018
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	406.090	9.115	2	415.203
III Utile (perdita) dell'esercizio	9.115	13.917		23.032
Totale voce	415.205	23.032	2	438.235
Totale	3.624.063	23.032	2	3.647.093

L'utile di esercizio 2018 di € 23.032 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 31/12/2018 degli Utili/Perdite portati a nuovo è comprensivo dell'arrotondamento negativo pari a €. 2 derivante dall'arrotondamento ad unità di euro del presente bilancio.



2.5 FONDI PER RISCHI ED ONERI

E' stato costituito, alla data del 31.12.2018, il Fondo svalutazione crediti a seguito in quanto della svalutazione per € 24.531,35 dei crediti scritti in bilancio, relativi a posizioni aperte ma con esigibilità ridotta dell'80%.

Tabella 2.5.b – Movimenti del fondo Svalutazione Crediti

Descrizione	ALTRI FONDI			
	Saldo al 31.12.2017	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2018
Fondo svalutazione Crediti	0		24.531	24.531

2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

Analisi dei movimenti

La tabella 2.5.b riporta i movimenti del fondo trattamento di fine servizio, 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.b – Movimenti del fondo trattamento di fine servizio

Saldo al 31.12.2017	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti/giroconti	Saldo al 31.12.2018	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
486.774		38.102		524.875	30.000	53.204	441.671
486.774		38.102		524.875	30.000	53.204	441.671



2.6 DEBITI

Critero 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 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:	625.114	57.745		682.858
Totale voce	625.114	57.745		682.858
05 debiti verso altri finanziatori:				
Totale voce				
06 acconti:	28.223		-28.223	0
Totale voce	28.223		-28.223	0
07 debiti verso fornitori:	658.015		-253.615	404.400
Totale voce	658.015		-253.615	404.400
08 debiti rappresentati da titoli di credito:				
Totale voce				
09 debiti verso imprese controllate:	148.815	7.185		156.000
Totale voce	148.815	7.185		156.000
10 debiti verso imprese collegate:				
Totale voce				
11 debiti verso controllanti:				
Totale voce				
12 debiti tributari:	8.706		-8.604	103
Totale voce	8.706		-8.604	103
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	2.336		-2.336	0
Totale voce	2.336	0	-2.336	0
14 altri debiti:	41.212		-1.821	39.391
Totale voce	41.212		-1.821	39.391
Totale	1.512.421	64.930	-294.599	1.282.752

Si precisa che i debiti verso banche sono costituiti dallo scoperto di conto corrente al 31.12.2018 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.



AUTOMOBILE CLUB PISA

Si precisa inoltre che tra i Debiti verso Fornitori, figurano principalmente € 133.938 nei confronti dell'Automobile Club d'Italia, comprendenti € 6.479.58 quali residuo debito del piano di rientro approvato dal Comitato Esecutivo di ACI nella seduta del 12/06/2014, € 25.937 nei confronti di Api Anonima Petroli per lavori di automazione effettuati ai Distributori Carburanti, € 75.731 nei confronti della SISAL SPA per riversamento Tasse Automobilistiche. Inoltre Debiti derivanti da Fornitori per fatture da ricevere per € 88.168.

Nei debiti verso imprese controllate figura l'importo residuo di € 156.000 relativo a quanto dovuto alla nostra società in house a titolo di prestazione per servizi per l'anno 2018.

I debiti tributari sono costituiti da:

- € 102.5 per Iva c/vendite split

Gli Altri debiti sono costituiti per la maggior parte da Dipendenti c/stipendi per € 13.848, Debiti vari verso personale per € 3.500 e depositi cauzionali per € 11.752.



AUTOMOBILE CLUB PISA

Tabella 2.6.a2 – Analisi della durata residua dei debiti

Descrizione	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni			Totale
			Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	
PASSIVO	Importo	Importo	Importo			
D. Debiti						
04 debiti verso banche:	682.858					682.858
Totale voce	682.858					682.858
05 debiti verso altri finanziatori:						
Totale voce						
06 acconti:	0					0
Totale voce	0					0
07 debiti verso fornitori:	378.463	25.937				404.400
Totale voce	378.463	25.937	0			404.400
08 debiti rappresentati da titoli di credito:						
Totale voce						
09 debiti verso imprese controllate:	156.000					
Totale voce	156.000					156.000
10 debiti verso imprese collegate:						
Totale voce						
11 debiti verso controllanti:						
Totale voce						
12 debiti tributari:	103					103
Totale voce	103					103
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	0					0
Totale voce	0					0
14 altri debiti:	33.864	5.527				39.391
Totale voce	33.864	5.527				39.391
Totale	1.251.288	31.464	0			1.282.752

Nei debiti verso fornitori, l'importo della colonna "oltre l'esercizio successivo prima dei 5 anni" ricomprende il residuo debito nei confronti di Api Anonima Petroli, calcolato sui presunti litri venduti dai nostri Distributori carburanti.



AUTOMOBILE CLUB PISA

Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizi precedenti	
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:	682.858							682.858
.....								
Totale voce	682.858	0	0	0	0	0	0	682.858
05 debiti verso altri finanziatori:								
.....								
Totale voce								
06 acconti:	0							0
.....								
Totale voce	0							0
07 debiti verso fornitori:	342.456	24.467	28.240	1.962	0	6.631	644	404.400
.....								
Totale voce	342.456	24.467	28.240	1.962	0	0	644	404.400
08 debiti rappresentati da titoli di credito:								
.....								
Totale voce								
09 debiti verso imprese controllate:	156.000							156.000
.....								
Totale voce	156.000							156.000
10 debiti verso imprese collegate:								
.....								
Totale voce								
11 debiti verso controllanti:								
.....								
Totale voce								
12 debiti tributari:	103							103
.....								
Totale voce	103	0	0	0	0	0	0	103
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	0							0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
14 altri debiti:	39.391							39.391
.....								
Totale voce	39.391	0	0	0	0	0	0	39.391
Totale	1.220.809	24.467	28.240	1.962	0	0	644	1.282.752



AUTOMOBILE CLUB PISA

2.7 RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.1 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 2.7.1 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

	Saldo al 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
Ratei passivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti passivi:				
su Quote Sociali	287.459	30.874		318.333
su Proventi Carburanti	255.504	-52.033	75.000	203.471
Totale voce	542.963	-21.158	75.000	521.805
Totale	542.963	-21.158	75.000	521.805

I risconti passivi su Quote Sociale sono relativi alle Associazioni incassate nel 2018 di competenza economica del 2019.

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 2018 i ricavi effettivi calcolati sulla base dei litri venduti.



2.8 CONTI D'ORDINE

2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE

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

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

GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE

✓ 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 2.7.2.a1 – Fidejussioni a garanzia di terzi

FIDEJUSSIONI PRESTATE A GARANZIA DI TERZI		
Soggetto debitore (beneficiario)	Valore fidejussione al 31/12/2017	Valore fidejussione al 31/12/2018
Automobile Club d'Italia (sta)	51.646	51.646
Regione Toscana	577.000	
SISAL		315.700
Totale	628.646	367.346

La fidejussione è stata rilasciata a favore dell'Automobile Club d'Italia per il servizio di assistenza automobilistica per lo sportello telematico dell'automobilista, nei confronti della Regione Toscana fino al 15/10/2018 e nei confronti di SISAL per la nuova procedura di riscossione tasse automobilistiche con PAGOPA.

✓ 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.



AUTOMOBILE CLUB PISA

Tabella 2.8.1.a2 – Garanzie reali

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

L'Automobile Club Pisa non ha prestato garanzie reali.

✓ Lettere di patronage impegnative

La tabella 2.8.1.a3 riporta le lettere di patronage rilasciate con indicazione della società controllata beneficiaria, la percentuale di partecipazione ed il valore in garanzia.

Tabella 2.8.1.a3 – Lettere di patronage impegnative

LETTERE DI PATRONAGE "IMPEGNATIVE"		
Società controllate	% Partecipazione	Valore garanzia
Totale		

L'Automobile Club Pisa non ha rilasciato lettere di patronage.

GARANZIE PRESTATE INDIRETTAMENTE

Le tabelle che seguono riportano il valore delle garanzie prestate indirettamente a garanzia di terzi.

Tabella 2.8.1.a4 – Garanzie prestate indirettamente

GARANZIE PRESTATE INDIRETTAMENTE			
Soggetto garante	Soggetto garantito	Valore al 31/12/2017	Valore al 31/12/2016
Totale		0	0

L'Automobile Club Pisa non ha prestato garanzie a favore di terzi.



AUTOMOBILE CLUB PISA

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

	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
Gestione Caratteristica	45.998	57.245	-11.247
Gestione Finanziaria	27.864	2.983	24.881

	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	73.862	60.228	13.634



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 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
957.477,00	991.420,00	-33.943,00

Rientrano in questa voce i seguenti Ricavi:

voce	2018	2017	scostamenti
VENDITE MATERIALE CARTOGRAFICO	56	57	-1
VENDITE MATERIALE DIVERSO	36	57	-21
QUOTE SOCIALI	602.966	633.401	-30.435
PROVENTI ASSISTENZA TASSE AUTOMOBILISTICHE	1.604	1.589	16
COMPENSO CONTRIBUTO RISCOSSIONE TASSE	57.499	58.778	-1.279
PROVENTI CARBURANTI	107.304	112.102	-4.798
PROVENTI UFFICIO ASSISTENZA AUTOMOBILISTICA	156.568	154.717	1.851
PROVENTI PER PUBBLICITA'	1.500	1.500	
PROVENTI PER RISCOSSIONE TASSE AUTOMOBILISTICHE	29.942	29.027	915
RIBASSI E ABBUONI PASSIVI	2	1	1
SERVIZI AGGIUNTIVI AI SOCI		192	-192
totale	957.477	991.420	-33.943

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

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
568.987,07	531.706,38	37.280,69



AUTOMOBILE CLUB PISA

Rientrano in questa voce i seguenti altri Ricavi:

voce	2018	2017	scostamenti
PLUSVALENZE DA ALIENAZ. DI IMMOBILIZZAZ. IMMATERIALI			
TRASFERIMENTI DA PARTE DEI COMUNI E DELLE PROVINCE			
CONTRIBUTI DA ALTRI ENTI	1.800		
CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI	20.264	15.890	4.374
RISARCIMENTO DANNI DA ISTITUTI DI ASSICURAZIONE	18	23	-5
AFFITTI DI IMMOBILI	321.074	313.538	7.535
CONCORSI E RIMBORSI SPESE DA DELEGAZIONI	22.866	25.105	-2.239
CANONE MARCHIO DELEGAZIONI	56.050	56.050	
PROVVIGIONI ATTIVE	53.385	54.390	-1.005
PROVENTI E RICAVI DIVERSI	21.296	13.442	7.853
INSUSSISTENZA DEL PASSIVO		1.420	-1.420
RIMBORSO SPESE UTILIZZO P.O.S.	715	5.098	-4.382
RECUPERO SPESE POSTALI	5.027	4.789	237
RECUPERO SPESE POSTALI DA ACI	18	512	-494
CONCORSI E RIMBORSI SPESE DA AGENTI CAPO SARA	3.501	4.669	-1.168
CONCORSI E RIMBORSI ACI PER ENERGIA ELETTRICA	5.490	5.179	311
CONCORSI E RIMBORSI ACI PER CANONI ACQUA	796	1.000	-204
CONCORSI E RIMBORSI ACI PER RISCALDAMENTO	4.479	4.447	32
CONCORSI E RIMBORSI ACI PER PULIZIA LOCALI	168		168
CONCORSI E RIMBORSI ACI PER SPESE GENERALI DIVERSE	9.455	10.230	-775
RIMBORSI SPESE CONDOMINIALI	8.740	8.544	195
PROVENTI RICAVI TELEFONICHE	9		9
CONCORSI E RIMBORSI SPESE DA GESTORI	3.630	3.721	-91
RECUPERO SPESE VISURE PRA	519	396	122
ALTRI RICAVI E PROVENTI ESERCIZI PRECEDENTI	29.690	3.262	
totale	568.987	531.706	9.053

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:



AUTOMOBILE CLUB PISA

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

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
7.103	6.934	168

B7 - Per servizi

Esercizio 2018	Esercizio 2016	Scostamenti
594.783	551.740	43.043

I Costi che rientrano in questa voce sono:

voce	2018	2017	scostamenti
COMPENSI ORGANI DELL'ENTE	4.815	4.815	
COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI	4.440	4.427	13
PROVVIGIONI PASSIVE	72.847	64.617	8.230
CONSULENZE LEGALI E NOTARILI	1.040	1.992	-952
CONSULENZE AMMINISTRATIVE, FISCALI			
ALTRE CONSULENZE	703	202	501
PRESTAZIONI MEDICHE			
COMMISSIONI STATUTARIE E COMITATI	47		
ORGANIZZAZIONE EVENTI	6.644	9.066	-2.423
PUBBLICITÀ E ATTIVITÀ PROMOZIONALI	5.297	6.766	-1.469
SPESE PER I LOCALI	21.767	22.311	-544
FORNITURA DI ACQUA	3.599	3.397	202
FORNITURA GAS	14.217	13.848	369
FORNITURA ENERGIA ELETTRICA	24.560	26.514	-1.955
SPESE TELEFONICHE RETE FISSA	8.884	12.160	-3.276
SERVIZI DI RETE/CONNETTIVITÀ	9.915	9.544	371
SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI	1.626	1.627	-0
SPESE TRASPORTI	16		16
MISSIONI E TRASFERTE	1.329	1.433	-104
MANUTENZIONI ORDINARIE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	16.743	22.299	-5.557
PREMI ASSICURAZIONE	13.232	17.701	-4.469
POLIZZE DI FIDEJUSSIONE	2.226	3.501	-1.276
BUONI PASTO	3.575	13.551	-9.976
SPESE POSTALI	6.224	6.414	-190
BOLLATURA, VIDIMAZIONI E CERTIFICATI	4.924	6.131	-1.207
ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI	11.877	2.331	9.546
SPESE PER SERVIZI DA SOCIETÀ CONTROLLATE A.C.	296.791	292.650	4.141
SPESE PER SERVIZI DA SOCIETÀ CONTROLLATE E COLLEGATE ACI			
SPESE PER GESTORI DI STAZIONI SERVIZIO	3.741	4.445	-704
SPESE PER PRESTAZIONE DI SERVIZI ESERCIZI PRECEDENTI	1.646		1.646
SALARI E STIPENDI PERSONALE ACI	52.060		52.060
TOTALE B7	594.783	551.740	42.996



AUTOMOBILE CLUB PISA

Gli importi dei Costi rientranti nel conto B7 risultano superiori rispetto all'esercizio precedente in quanto vi è stata ricompresa la voce "Salari e stipendi personale Aci" per € 52.060, che fino al 2017 era presente nella categoria B9 "Costi del Personale".

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
19.294	18.754	540

Tale voce comprende Noleggi per € 5.036, utilizzo licenze per € 440 e Fitti Passivi per € 13.817.

B9 - Per il personale

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
306.206	319.782	-13.575

I costi del Personale sono così composti:

- Stipendi € 138.043
- Trattamento accessorio € 50.795
- Oneri Sociali € 62.926
- Trattamento di fine rapporto € 38.102
- Indennità di Ente 11.953

Nel totale del costo sostenuto per il 2018 non è più presente la voce "Salari e stipendi personale Aci" allocata tra i costi della categoria B9 per una più corretta riclassificazione.

Il costo del personale ha subito un decremento non equivalente alla riclassificazione in parola, in quanto nel corso dell'esercizio è stato firmato il CCNL 2016/2018 e pertanto di conseguenza sono stati adeguati gli stipendi del personale.

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
93.001	69.082	23.920

Si sono accantonate le quote dell'anno relative agli ammortamenti per € 68.470 e € 24.531 per valutazione crediti.



AUTOMOBILE CLUB PISA

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

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
3.160	4.801	-1.641

B12 - Accantonamenti per rischi

B13 - Altri accantonamenti

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
0	0	0

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
456.919	494.806	-37.887

Gli Oneri diversi di Gestione subiscono un decremento per minori Aliquote sociali, per perdite su crediti rilevata a seguito di eliminazione di crediti non più esigibili, nonché a minori costi per l'acquisto dell'omaggio sociale.

I costi relativi agli oneri diversi di gestione sono i seguenti:

- Imposte relative ad esercizi precedenti € 3.075
- Aliquote Sociali € 289.934
- Imposte e tasse deducibili € 15.411
- Imposte e tasse indeducibili € 59.243
- Iva indetraibile € 9.846
- Oneri e spese bancarie € 28.069
- Abbonamenti e pubblicazioni € 543
- Omaggi € 6.527
- Spese di rappresentanza € 3.500
- Rimborsi e concorsi spese diverse € 1422
- Oneri diversi di gestione esercizi precedenti € 1
- Altri oneri diversi di gestione € 7.757
- Perdite su Crediti € 31.591



AUTOMOBILE CLUB PISA

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.

C15 - Proventi da partecipazioni

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
36.767	12.488	24.279

C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
24	75	-51

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
8.927	9.580	-653

I minori interessi passivi per termine Mutuo

C17bis. - Utili e perdite su cambi

Esercizio 2018	Esercizio 2017	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



AUTOMOBILE CLUB PISA

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 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 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
50.830	51.113	-283

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



4. CONSUMI INTERMEDI

REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL					
2010					2018
tipologia di spesa	importo	% Riduzione	Importo riduzione	Importo finale	tipologia di spesa
B6 - Acquisti materie prime	9.459	5%	946	8.513	B6 - Acquisti mate
B7 - Spese per servizi	140.734	5%	14.073	126.661	B7 - Spese per ser
B8 - Spese per beni di terzi	5.222	5%	522	4.700	B8 - Spese per be
TOTALE - ART. 5 - c.1	155.415	5%	15.541	139.873	TOTALE
TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 1	11.130	50%	665	10.465	TOTALE - ART. 6 c
TOTALE - ART. 7	375.359	10%	37.536	337.823	TOTALE - ART. 7
TOTALE - ART. 8 - c.1	5.350	10%	535	4.815	TOTALE - ART. 8 -

5. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di € 23.032. In linea con quanto previsto dall'articolo 9 del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Pisa", adottato con delibera del Consiglio Direttivo del 20/12/2016 per il triennio 2017/2019, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2 bis del decreto legge 31 agosto 2013 n. 101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n 125, eventuali risparmi di spesa risultanti dal bilancio, in applicazione delle disposizioni di tale Regolamento e quelli realizzati negli esercizi precedenti sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio. Si propone pertanto di destinare il risultato dell'esercizio al Patrimonio netto, così come previsto dall'art.9 del Regolamento per contenimento e la razionalizzazione della spesa.

6. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

6.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

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



AUTOMOBILE CLUB PISA

6.1.1 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 6.1.1 – Personale impiegato nell'Ente

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2018
Tempo indeterminato	6			6
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso altri enti				
Totale	6			6

6.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 6.1.2 espone la pianta organica dell'Ente.

Tabella 6.1.2 – Pianta organica

Area di inquadramento	Posti in organico	Posti ricoperti
area a	0	0
area B	3	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 26/07/2018, il fabbisogno dell'Ente per il triennio 2018/2020 è stabilito in 6 unità distribuito numericamente all'interno delle



AUTOMOBILE CLUB PISA

Aree di Inquadramento professionale.

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
area B posizione economica B1	0	0
area B posizione economica B2	0	0
area B posizione economica B3	3	3
area C posizione economica C3	0	2
area C posizione economica C4	3	1
Totale	6	6

6.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

La tabella 6.2 riporta i compensi spettanti agli organi collegiali dell'Ente.

Tabella 6.2 – Compensi Organi Collegiali

Organo	Importo complessivo
Consiglio Direttivo	4.815
Collegio dei Revisori dei Conti	4.440
Totale	9.255

In base al Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'AC è stata mantenuta anche per il 2018 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.

6.3 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.

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE	Totali	Parti correlate	Terzi
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	72.992	36.882	36.110
Crediti commerciali dell'attivo circolante	144.055		144.055
Crediti finanziari dell'attivo circolante	133.290		133.290
Totale crediti	350.337	36.882	313.455
Debiti commerciali	560.400	156.000	404.400
Debiti finanziari	722.352		722.352
Totale debiti	1.282.752	156.000	1.126.752
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	957.477		957.477
Altri ricavi e proventi	568.987	942	568.045
Totale ricavi	1.526.464	942	1.525.522
Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons.	7.103		7.103
Costi per prestazione di servizi	594.783	296.791	297.992
Costi per godimento beni di terzi	19.294		19.294
Oneri diversi di gestione	456.919		456.919
Parziale dei costi	1.078.099	296.791	781.308
Dividendi	36.767		36.767
Interessi attivi	24		24
Totale proventi finanziari	36.791	0	36.791

Tabella 6.3 – Operazioni con parti correlate

6.4 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



AUTOMOBILE CLUB PISA

progetti eventualmente attivati a livello locale, infine, l'insieme degli indicatori utilizzati per la misurazione degli obiettivi con evidenza della percentuale di conseguimento dei target fissati.

Tabella 6.4.1 – Piano obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione

AUTOMOBILE CLUB PISA

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' - IMPORTI CONSUNTIVI ARROTONDATI dal 01/01/2018 al 31/12/2018															
Missioni (RGS)	Programmi (RGS)	Cofog	Divisione/Gruppo	Attività AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze	B12) Accantonam. per rischi ed oneri	B13) Altri accantonamenti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione	
013 - DIRITTO ALLA MOBILITÀ	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	4.5.1	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Mobilità e sicurezza stradale	210,00	19.108,00							1.103,00	20.421,00	
			Sviluppo attività associativa	Attività associativa		72.890,00								300.591,00	373.481,00
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	4.5.1	Consolidamento servizi delegati	Tasse automobilistiche		89.903,00								570,00	90.473,00
			Assistenza automobilistica	Assistenza automobilistica	1.846,00	56.705,00	3.654,00							18.012,00	80.217,00
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	8.1.1	Attività ricreative, culturali e di culto (Attività ricreative)	Attività sportiva											
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	4.7.3	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Turismo e relazioni internazionali	48,00					3.160,00				3.208,00	
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLA PP-AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	1.6.1	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	4.999,00	356.178,00	15.640,00	306.206,00	93.001,00				136.643,00	912.667,00	
TOTALI					7.103,00	594.784,00	19.294,00	306.206,00	93.001,00	3.160,00			456.919,00	1.480.467,00	

1 di 1

Tabella 6.4.2 – Piano obiettivi per progetti

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 6.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

AUTOMOBILE CLUB PISA

 Autonobile Club Pise						
RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI Anno 2018						
Divisione / Gruppo	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2018	Target realizzato anno 2018



AUTOMOBILE CLUB PISA

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	> 0 = a zero	138.999
	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 2018 al netto dei canali aci global e sara	> 0 = 9311	9.341
	obiettivi associativi	soci	nazionale	produzione fidelizzata anno 2018	5.855	0
	obiettivi associativi	soci	nazionale	percentuale email acquisite rispetto alla produzione diretta di tessere individuali dell'anno 2018 (al netto dei rinnovi automatici)	67%	68%
	obiettivi gestione reti	rete	nazionale	corsi di formazione per la rete su tematiche commerciali	n. 1 corso per tutte le delegazioni	2
Trasparenza anticorruzione	partecipazione ad una sessione formativa		nazionale	Partecipazione ad una sessione formativa organizzata dall'Ufficio Amministrazione sviluppo e formazione personale su indicazione del servizio trasparenza anticorruzione e relazioni con il pubblico	si	0
	Ottimizzazione del processo di pubblicazione dati in materia di trasparenza e di accesso civico e generalizzato		nazionale	dati pubblicati/dati da pubblicare	100% dati da pubblicare	
				istanze di accesso	100% risposta alle istanze di accesso	
Progetti						
	educazione della sicurezza stradale TrasporAci Sicuri due ruote sicure, attività rivolte ai giovani-adulti		nazionale	persone sensibilizzate	200 persone sensibilizzate	202
	Ready2Go		nazionale	A) autoscuole fidelizzate	mantenimento n.1 contratto affiliazione	1
		nazionale	B)realizzazione di driving test per ciascuna autoscuola	n. 1 Driving test per ciascuna autoscuola	1	
	ACI STORICO		nazionale	A) Eventi promozionali realizzati autonomamente o in compartecipazione	realizzaz.n. 2 eventi di promozione acistorico	2
		nazionale	B) Affiliazione di n. 1 Club di appassionati di veicoli storici	Affiliazioni n. 1 Club di appassionati di veicoli storici	0	



AUTOMOBILE CLUB PISA

Per quanto riguarda gli obiettivi dell'area economico-patrimoniale sono stati ampiamente raggiunti, il MOL presenta un valore positivo di € 138.999 viceversa, in riferimento all'obiettivo finanziario e l'indebitamento netto verso ACI al 31/12/2018 non risulta in linea con quanto comunicatoci a mezzo Pec dalla Direzione Amministrazione e Finanza.

Per quanto attiene lo sviluppo dell'attività associativa sono stati raggiunti gli obiettivi definiti dalla Federazione. Inoltre il progetto di Educazione alla sicurezza stradale: trasportAcì sicuri ha visto il coinvolgimento di 202 persone adulte, mentre il progetto Acì Storico si è realizzato in due manifestazioni organizzate dall'Ente in collaborazione con la scuderia Kinzica.

6.5 EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel periodo che va dalla data di chiusura del bilancio ad oggi non si segnalano fatti di rilievo che possano influire in modo rilevante sull'andamento dell'Ente.

Si è proceduto regolarmente al pagamento delle fatture e dei debiti che risultavano sospesi alla data di chiusura del bilancio e sono altresì continuate in modo regolare le operazioni tipiche.

Pisa, lì 29/03/2019

Il direttore
Dott. Francesco Bianchi