



Automobile Club Pistoia

RELAZIONE DEL
PRESIDENTE

al

BILANCIO D'ESERCIZIO 2017

INDICE

1. DATI DI SINTESI	3
2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET	5
2.1 RAFFRONTA CON IL BUDGET ECONOMICO.....	5
2.2 RAFFRONTA CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI	7
3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	9
4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE,	15
FINANZIARIA ED ECONOMICA	15
4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE	15
4.3 SITUAZIONE ECONOMICA	18
5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE.....	18
6. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO	20

1. DATI DI SINTESI

Il bilancio dell'Automobile Club Pistoia per l'esercizio 2017 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico	= € 21.333
totale attività	= € 4.750.175
totale passività	= € 1.445.633
patrimonio netto	= € 3.304.542

Di seguito è riportata una sintesi della situazione patrimoniale ed economica al 31.12.2017 con gli scostamenti rispetto all'esercizio 2016:

Tabella 1.a – Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali	4.772	5.395	-623
SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali	665.860	670.190	-4.330
SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie	1.091.613	1.090.041	1.572
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	1.762.245	1.765.626	-3.381
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
SPA.C_I - Rimanenze	2.033	2.033	0
SPA.C_II - Crediti	316.637	348.324	-31.687
SPA.C_III - Attività Finanziarie	1.660.817	1.615.268	45.549
SPA.C_IV - Disponibilità Liquide	751.944	727.025	24.919
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	2.731.431	2.692.650	38.781
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	256.499	262.463	-5.964
Totale SPA - ATTIVO	4.750.175	4.720.739	29.436
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	3.304.542	3.283.211	21.331
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	41.357	33.857	7.500
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	523.045	482.993	40.052
SPP.D - DEBITI	412.651	444.929	-32.278
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	468.580	475.749	-7.169
Totale SPP - PASSIVO	4.750.175	4.720.739	29.436

Lo scostamento più rilevante nell'attivo dello Stato Patrimoniale riguarda l'aumento di € 45.549 nelle attività finanziarie dell'Attivo Circolante, per gli interessi maturati nel corso dell'esercizio sul capitale investito nel contratto di assicurazione "Centro Vita Garanzia" stipulato con Intesa San Paolo Vita.

Le disponibilità liquide sui conti dell'Ente aumentano complessivamente di € 24.919.

Il Fondo per Rischi ed Oneri aumenta di € 7.500 per la quota stimata di imposte maturate sugli interessi della Polizza Centro Vita Garanzia stipulata con Intesa San Paolo Vita.

Il Fondo per il Trattamento di Fine rapporto aumenta di € 40.052 per la quota maturata e accantonata nell'esercizio, la quale tiene conto anche delle rivalutazioni operate a seguito

delle progressioni economiche all'interno delle aree che hanno interessato per n. 3 risorse da C3 a C4 e una risorsa da B1 a B2 con decorrenza a far data dal 01/01/2017.

I Debiti diminuiscono complessivamente di € 32.278 per effetto della diminuzione dei debiti verso fornitori per € 6.553 e della diminuzione di altri debiti per € 25.727, tra cui Fornitori per fatture da ricevere e Tasse auto da versare alla Regione.

Tabella 1.b – Conto economico

CONTO ECONOMICO	31.12.2017	31.12.2016	Variazioni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	1.651.713	1.669.495	-17.782
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	1.650.889	1.617.338	33.551
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	824	52.157	-51.333
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	48.210	46.497	1.713
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	49.034	98.654	-49.620
Imposte sul reddito dell'esercizio	27.701	27.040	661
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	21.333	71.614	-50.281

Dalla tabella si evince una leggera flessione dei valori della produzione che, rispetto al precedente esercizio, diminuiscono di € 17.782 pari al -1%. Questo risultato complessivo è dovuto prevalentemente a minori ricavi per quote sociali (- € 8.532) e per proventi ufficio assistenza automobilistica (- € 5.027).

I costi della produzione aumentano complessivamente di € 33.551 pari al 2% rispetto al precedente esercizio, prevalentemente per spese per prestazioni di servizi (+ € 41.668) e oneri diversi di gestione (+ € 15.386), parzialmente compensati da minori costi del personale (- € 19.122).

La differenza fra Valore e Costi della produzione permane comunque positiva di € 824 e raffrontata con quella dello scorso esercizio di € 52.157 mostra un peggioramento della gestione caratteristica di € 51.333.

Proventi ed Oneri Finanziari ammontano ad € 48.210 con un aumento di € 1.713 rispetto all'anno precedente, dato largamente soddisfacente se si pensa alla drastica riduzione dei tassi di interesse e alle difficoltà di trovare investimenti che siano al tempo stesso remunerativi e con basso profilo di rischio.

Le Imposte sul Reddito di Esercizio ammontano ad € 27.701 e risultano aumentate di € 661 rispetto all'esercizio precedente.

L'Utile dell'Esercizio 2017 ammonta ad € 21.333 e mostra una flessione di € 50.281 rispetto all'utile dell'esercizio 2016 pari ad € 71.614.

Si pone in evidenza, inoltre, che il margine operativo lordo, cioè la differenza fra valore e costi della produzione, al netto di ammortamenti, accantonamenti, nonché di proventi ed oneri straordinari, è positivo per € 66.510.

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

2.1 RAFFRONTA CON IL BUDGET ECONOMICO

Nel corso dell'esercizio 2017 non è stata posta in essere alcuna variazione al budget economico.

Nella tabella che segue, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget economico viene posto a raffronto con quello rappresentato, a consuntivo, nel conto economico; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo definito nel budget.

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

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato	Conto economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.204.500	0	1.204.500	1.114.034	-90.466
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	589.400	0	589.400	537.679	-51.721
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.793.900	0	1.793.900	1.651.713	-142.187
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	8.000	0	8.000	3.813	-4.187
7) Spese per prestazioni di servizi	510.000	0	510.000	477.455	-32.545
8) Spese per godimento di beni di terzi	137.000	0	137.000	117.259	-19.741
9) Costi del personale	383.000	0	383.000	374.380	-8.620
10) Ammortamenti e svalutazioni	90.000	0	90.000	58.519	-31.481
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	1.000	0	1.000	0	-1.000
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	7.500	0	7.500	7.500	0
14) Oneri diversi di gestione	657.400	0	657.400	611.963	-45.437
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.793.900	0	1.793.900	1.650.889	-143.011
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	0	0	0	824	824
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	40.000	0	40.000	48.210	8.210
17) Interessi e altri oneri finanziari:	0	0	0	0	0
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	40.000	0	40.000	48.210	8.210
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi Straordinari	0	0	0	0	0
21) Oneri Straordinari	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	40.000	0	40.000	49.034	9.034
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	40.000	0	40.000	27.701	-12.299
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	0	0	0	21.333	21.333

Dal raffronto fra budget assestato e valori del conto economico si rileva una differenza positiva di € 21.333 rispetto al pareggio previsto.

Il risultato prima delle imposte è positivo per € 49.034.

Ciò è da ritenersi soddisfacente tenuto conto della crisi che permane nel settore automobilistico e che ha influito su tutte le principali fonti di reddito dell'Ente, dal settore carburanti a quello associativo.

Si deve rilevare, infatti, che il valore della produzione risulta in flessione rispetto alla previsione di € 142.187 (-7,92%), che, tuttavia, è stata totalmente compensata da una riduzione dei costi della produzione di € 143.011 (-7,97%).

Il totale Proventi e Oneri Finanziari di € 48.210 per interessi attivi è migliore della previsione di € 8.210 pari al 20,52%.

Il Risultato Prima delle Imposte è superiore rispetto alla previsione di € 9.034, mentre le Imposte sul Reddito dell'Esercizio, previste in € 40.000 sono risultate € 27.701 con un minor costo di € 12.299.

Nel complesso, quindi, sebbene permangano ancora alcune criticità e tenuto conto della perdurante situazione di crisi che affligge il settore automobilistico che, nel tempo, ha molto eroso le principali fonti di reddito dell'Ente, esprimiamo grande soddisfazione per i risultati raggiunti dalla gestione dell'esercizio 2017.

2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Nel corso dell'esercizio 2017 non sono state poste in essere variazioni del budget degli investimenti.

Nella tabella che segue, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget degli investimenti / dismissioni, viene posto a raffronto con quello rilevato a consuntivo; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo del budget.

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

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

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato	Acquisizioni/Alienazioni al 31.12.2017	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software - <i>investimenti</i>	5.000		5.000		-5.000
Software - <i>dismissioni</i>					
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	5.000		5.000		-5.000
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	10.000	0	10.000	0	-10.000
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobili - <i>investimenti</i>	200.000		200.000	27.406	-172.594
Immobili - <i>dismissioni</i>					
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	300.000		300.000	26.158	-273.842
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	-5.000		-5.000	-377	4.623
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	495.000	0	495.000	53.187	-441.813
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Partecipazioni - <i>investimenti</i>					
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>					
Titoli - <i>investimenti</i>					
Titoli - <i>dismissioni</i>					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	505.000	0	505.000	53.187	-451.813

Dal raffronto fra budget assestato e valori patrimoniali rilevati emerge che, a fronte di una previsione complessiva di spesa di € 505.000 si sono realizzati costi per € 53.187 con un risparmio di € 451.813.

Il costo totale di € 53.187 ha riguardato:

-Immobilizzazioni materiali per Immobili € 27.406: di cui € 24.340 per la quota annuale di rimborso ad Aci Pistoia Servizi Srl delle spese di ristrutturazione dell'immobile in Pistoia Via Guicciardini adibito a Centro Revisioni e Delegazione ed € 3.065 per manutenzioni straordinarie all'immobile di sede;

-Altre Immobilizzazioni materiali € 26.158: per sostituzione impianto di condizionamento della sede, progetto e lavori di adeguamento per il recupero delle acque di piazzale dei distributori di carburante in Pistoia, Quarrata e Monsummano, nonché per manutenzione straordinaria dei serbatoi degli impianti stessi ed altre varie minori spese.

Nel corso dell'esercizio si sono avute modeste dismissioni di materiale obsoleto e completamente ammortizzato per € 377 consistente in una scrivania, un tavolo e un dattilo dismessi.

3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Nell'analizzare l'andamento della gestione non posso non tenere in debita considerazione la situazione economica complessiva del territorio: i timidi segnali di ripresa economica, lungi dal potersi dire consolidati, non sono ancora sufficienti per poter affermare che il peggio è passato e che la crisi è superata; il tessuto economico guarda a nuovi modelli di business la cui adozione è assai complessa e caratterizzata da impatti considerevoli in molti ambiti. Il nostro ambito di riferimento non fa eccezione: la mobilità, sia individuale che collettiva, sta cambiando in modo repentino e produce istanze sempre nuove; il mercato automobilistico tende a caratterizzarsi con nuovi modelli distributivi per i quali la proprietà della "macchina" non è più uno "status symbol"; si consolidano invece forme di "possesso temporaneo" e "disponibilità condivisa" del veicolo. In questa sede esprimiamo l'auspicio che la federazione ACI trovi forme solerti di risposta alle istanze citate.

Fatta questa doverosa premessa ritengo tuttavia opportuno evidenziare che l'Ente, anche nell'esercizio 2017, ha perseguito con determinazione e continuità la propria valorizzazione istituzionale, impegnandosi con successo in tutti i numerosi settori di attività, tra cui: *Servizi ai Soci, Sport automobilistico, Educazione stradale, Vita di Club, Eventi in tema di mobilità*. A titolo esemplificativo, possiamo evidenziare, tra le attività svolte, i seguenti progetti, più avanti meglio dettagliati: la X edizione di *Ecomobility*; la VI edizione del *Concorso Fotografico*; le *Giornate di Educazione Stradale* per i Giovani; i *Corsi per Prima Licenza Acisport*; le *azioni di solidarietà*, tra cui la consolidata *Campagna di Donazione* ad associazioni che operano nel sociale, la selezione pistoiese del torneo nazionale *Acigolf*, i *corsi formativi e/o culturali* (computer, guida sicura). E' inoltre il caso di evidenziare che, con riferimento all'importante riconoscimento ministeriale alla nostra città, eletta per l'anno 2017 a Capitale Italiana della Cultura, l'Automobile Club si è reso protagonista organizzando manifestazioni che hanno dato lustro alla città e sono state inserite nello specifico calendario eventi, in particolare il passaggio della "Mille Miglia" e l'iniziativa "AutoExpo' 2017".

In questo contesto è doveroso da parte mia esprimere il più sentito ringraziamento per la fedeltà e il sostegno dei Soci, per la dedizione del Personale e di tutta la struttura operativa, Società, Delegazioni e Agenzie Sara Assicurazioni, che da sempre concorrono al raggiungimento di elevati standard, che permettono al nostro Automobile Club di permanere in posizioni di assoluta preminenza a livello nazionale.

L'Automobile Club Pistoia, infatti, espleta le proprie funzioni in modo diversificato, avvalendosi di risorse proprie, di una società di servizi – AciPistoia Servizi Srl – di nove delegazioni e tre distributori di carburanti presenti nelle principali località sul territorio della provincia.

Fatte queste premesse, con la presente relazione sottopongo alla Vostra approvazione il Bilancio dell'Esercizio 2017, che, come già evidenziato, si è chiuso con un utile di esercizio di € 21.333 al netto di € 27.701 per le imposte dell'esercizio e di € 7.500 per un accantonamento al fondo imposte. Il risultato prima delle imposte risulta positivo per € 49.034. Da sottolineare, in questo contesto, il risultato della gestione finanziaria, positivo per € 48.210 grazie ai proficui investimenti della liquidità dell'Ente.

In questa sede ritengo utile richiamare i dati più significativi, rimandando alla Nota Integrativa del Bilancio d'Esercizio 2017 per maggiori dettagli.

Il **Valore Totale della Produzione** (€ 1.651.713) raggruppato per macroaree, proviene da quote sociali per il 58%, da proventi Sara Assicurazioni per il 18%, da proventi per vendita carburanti per il 4%, da proventi ufficio assistenza automobilistica per l'1%, da proventi per riscossione tasse automobilistiche per il 3% e da affitti di immobili per il 10%.

I soci al 31/12/2017 sono 15.696, con una flessione di 0,98% rispetto all'anno precedente; di questi, n. **9.372**, pari al 60% del totale, sono soci **fidelizzati**.

Le **quote sociali** di competenza ammontano ad € 956.011 e rappresentano la maggiore entrata istituzionale. Rispetto al consuntivo dell'esercizio 2016 si evidenzia una flessione di € 8.532 pari al -0,88%. L'Automobile Club Pistoia, tuttavia, nonostante la lieve flessione complessiva, rimane in posizioni di assoluta preminenza a livello nazionale per indice di penetrazione.

I ricavi **per vendita di carburanti** si mantengono stabili rispetto all'anno precedente; nel 2017 si sono avuti ricavi per € 71.842, contro € 72.686 del 2016 con una leggera flessione di € 844 pari al 1,16%.

I proventi dell'**attività assicurativa**, da tanti anni in flessione, registrano un anno positivo: i ricavi del 2017 ammontano ad € 278.880 che, rapportati a quelli dell'esercizio 2016 di € 267.708, evidenziano un incremento di € 11.172 pari al 4,17%.

I proventi del servizio di **assistenza automobilistica** sono passati da € 30.681 dello scorso esercizio ad € 25.654 del 2017, con un incremento di € 5.027 pari al -16,38%.

I proventi per riscossione di **tassee automobilistiche** sono passati da € 52.104 del 2016 ad € 51.346 del 2017, con una flessione di € 758 pari al -1,45%.

Complessivamente il totale del Valore della Produzione è variato di poco rispetto al precedente esercizio passando da € 1.669.495 del 2016 ad € 1.651.713 del 2017 (-€ 17.783 pari al -1,06%).

A fronte della leggera flessione dei ricavi, si sono avuti minori costi della produzione per € 33.549, pari ad un risparmio del 2,07% rispetto all'anno precedente, passando da € 1.617.339 ad € 1.650.889.

Il totale **Costi della Produzione** (€ 1.650.889) raggruppato per macroaree, è dovuto per il 29% a spese per prestazioni di servizi e per il funzionamento della struttura, per il 22,67% ai costi del personale, per il 7% a fitti passivi ed oneri accessori, per il 3,54% agli ammortamenti di immobili, mobili e impianti e per il 37% ad altri oneri diversi di gestione, comprese le aliquote associative spettanti all'Automobile Club d'Italia.

Alla società controllata **Acipistoia Servizi Srl** sono state affidate, attraverso specifica convenzione, le attività connesse alla gestione dello sportello di sede, della rete di vendita, della rete carburanti, del patrimonio immobiliare dell'Ente ed altro, per un compenso di € 240.000 oltre Iva (di cui una parte indeducibile in quanto relativa a costi istituzionali o promiscui).

L'Ente si è avvalso della struttura di Acipistoia Servizi Srl anche per l'organizzazione e la gestione della manifestazione Ecomobility, nonché in occasione delle numerose iniziative e campagne, prima fra tutte la Campagna sociale "*Caro Socio, anche quest'anno l'omaggio l'hai fatto Tu*", che ha previsto una donazione in favore di associazioni che operano efficacemente sul territorio nel campo del sociale, mediante l'utilizzo di parte dello stanziamento finalizzato all'acquisto dell'omaggio sociale.

Di seguito sono lieto di elencare i molteplici PROGETTI, ATTIVITÀ, INIZIATIVE, CHE L'ENTE HA ATTUATO NEL 2017, in numerosi settori istituzionali:

- **la X edizione di ECOMOBILITY**, declinata negli ultimi anni in *ETICOMOBILITY*, per affrontare il tema dell'etica nella mobilità e nello sport. L'edizione 2017 si è svolta il 20 ottobre a Montecatini Terme, con la collaborazione dell'Amministrazione comunale e

della Polizia Stradale, sviluppandosi in due format che hanno coniugato il tema della sicurezza stradale con quello delle regole nello sport automobilistico: al mattino oltre 100 studenti delle Scuole Superiori hanno partecipato all'incontro con la Polizia Stradale e con il pilota professionista Federico Gasperetti; nel pomeriggio oltre 70 adulti 'Veterani del Volante' hanno ricevuto un riconoscimento dell'Automobile Club per i tanti anni di patente e ripassato le regole di circolazione con la Polizia Stradale.

- **la VI edizione del CONCORSO FOTOGRAFICO**, '*AciPhoto Contest*' si è svolto con notevole successo e con l'inserimento dell'evento da parte dell'Amministrazione comunale nel *calendario eventi di 'Pistoia Capitale della Cultura'*. Il concorso ha visto oltre 300 partecipanti da tutta Italia, che hanno inviato all'Ente più di 500 fotografie. Sono state selezionate 42 foto finaliste, esposte presso la nostra Sede ed oggetto di premiazioni nel mese di dicembre 2017 presso la Sala Maggiore del Palazzo comunale. Il concorso ha inoltre permesso l'incremento delle associazioni all'Aci, anche grazie ai premi dei numerosi partners ed a quelli speciali dell'Automobile Club e di Sara Assicurazioni.
- **le GIORNATE DI EDUCAZIONE STRADALE PER I GIOVANI**, svolte nel corso dell'anno con le Scuole Primarie, nell'ambito dell'innovativo progetto 'Educazione stradale al Parco' (struttura appositamente adibita a circuito con segnaletica stradale e automobiline a pedali), con la presenza di personale Aci, Polizia Municipale e Insegnanti. Le sessioni organizzate con le Scuole ci hanno consentito anche di applicare i programmi federali Aci 'TrasportaAci Sicuri', 'Due Ruote Sicure', 'A Passo Sicuro'. Gli studenti delle Scuole Superiori, invece, sono stati coinvolti dall'Automobile Club in svariate occasioni, tra cui 'AutoExpo' ed 'Ecomobility' e, in modo specifico, in una giornata di 'Guida Sicura' sulla neve, presso La Doganaccia (Cutigliano) in gennaio, grazie al supporto tecnico del partner locale RedIce Guida Sicura di Livio Castelli.
- **la Campagna sociale di solidarietà (donazione)**, regolarmente svolta dall'Ente per arricchire il proprio bilancio sociale, dedicata alle associazioni che operano in favore delle categorie più deboli della società. Con lo slogan "*Caro Socio, quest'anno l'omaggio l'hai fatto Tu*", il progetto si è concretizzato nel 2017 con due distinte donazioni in favore di 'Agrabah onlus' (acquisto di beni e strumenti utili all'iniziativa 'L'Orto nel Paniere', la realizzazione e la tenuta di un orto a cura di soggetti autistici seguiti dall'associazione) e 'La Gometa onlus' (quota per acquisto di un pulmino per il trasporto dei disabili e la fornitura di magliette per i ragazzi che hanno preso parte al camposcuola estivo).
- **Il programma Acicomunica**, che continua a promuovere accordi con esercizi convenzionati per attuare sinergie territoriali e offrire vantaggi ai Soci, che vengono

informati delle attività mediante email e materiale esposto negli uffici; a titolo di esempio, tra i vari contatti, l'Ente ha ottenuto una convenzione con Multipass Abetone per una speciale scontistica delle tariffe sugli impianti di risalita, accordo che riguarda tutti gli Automobile Club della Toscana.

- **Acigolf 2017**, la tradizionale gara di golf presso il Montecatini Golf Club, inserita nel Torneo nazionale *Acigolf*.
- **Gli eventi con apertura del Palazzo storico di sede**, che nell'anno 2017 si sono svolti in gennaio (premiazione concorso fotografico anno precedente, con "apericena", musica e visita guidata), in novembre (visita guidata richiestaci dal Comune di Pistoia, che ha inserito il nostro Palazzo Forteguerri nel calendario turistico) e in dicembre (wellcome coffee ai partecipanti alle premiazioni del concorso fotografico svoltesi nella Sala Maggiore del Comune)

Come anticipato, merita una speciale evidenza l'impegno profuso dall'Ente per l'importante riconoscimento di **PISTOIA CAPITALE DELLA CULTURA 2017**.

In questo ambito ci siamo impegnati, oltre che per le continue interlocuzioni con l'Amministrazione comunale e per i tanti patrocini richiesti in svariate occasioni, in due specifici progetti: *AutoExpo' 2017* (esposizione di auto/moto/cicli d'epoca, moderni e da competizione e attività collegate) e *Passaggio Mille Miglia*.

- Per ***AutoExpo'*** abbiamo fornito una fattiva collaborazione all'organizzatore PistoiaCorse nell'allestimento di una articolata mostra di veicoli presso una struttura cittadina nei giorni 27, 28, 29 gennaio 2017 e nell'attuazione di attività correlate, come incontri di sicurezza stradale per giovani e adulti e esercitazioni di Guida Sicura.
- Per il ***Passaggio della Mille Miglia*** abbiamo impiegato importanti risorse, sia per contrattualizzare l'evento con '1000 Miglia srl' (soggetto organizzatore della gara), sia per organizzare un'importante accoglienza della gara, che per la prima volta, il 20 maggio 2017, ha attraversato la città di Pistoia ed utilizzato Piazza Duomo per una spettacolare prova cronometrata. La manifestazione ha avuto un grande successo nel territorio pistoiese: la Piazza Giusti di Monsummano Terme, le Terme Tettuccio di Montecatini Terme, la Piazza Duomo a Pistoia e tutta la Montagna pistoiese, fino all'Abetone, sono state la cornice ideale del più grande Museo su 4 Ruote. Tra le tante iniziative, si cita la realizzazione, con Poste Italiane, di cartoline celebrative e speciale annullo filatelico.

L'Automobile Club ha inoltre confermato la propria collaborazione e partecipazione a varie iniziative sul territorio:

- Progetto promosso dall'Associazione Nazionale Sociologi *"Dai un senso alla vita, rispetta"*, volto a promuovere corretti stili di vita tra i giovani;
- *Concorso di robotica* di un locale Istituto scolastico;
- *Premio Nazionale "Cultura della Solidarietà"*, promosso dal Centro Studi e Documentazione sull'Handicap;
- *Giornata della Pace, della Cultura e della Solidarietà 'Giorgio La Pira'*, promossa dal Centro Studi Donati

Infine, si sottolineano i seguenti altri importanti aspetti dell'attività dell'Ente:

- **SPORT AUTOMOBILISTICO**: come sempre l'Ente ha fornito il proprio supporto finanziario e organizzativo alla fervida attività sportiva automobilistica della provincia, sia competitiva che amatoriale, anche mediante la propria Commissione Sportiva. In particolare, in collaborazione con la Prefettura e la Provincia, vengono controllati i percorsi stradali interessati alle varie competizioni. Le numerose associazioni sportive sul territorio sono particolarmente attive e organizzano competizioni di vario genere, dai rallies alle gare di velocità in salita. Nel 2017 abbiamo inoltre promosso, in svariate occasioni, il prodotto **AciStorico**, ideato dalla Federazione per gli appassionati di auto e moto d'epoca, ottenendo anche l'affiliazione del Kursaal Car Club.

Infine, l'Ente si impegna periodicamente ad organizzare i **Corsi sportivi** per l'ottenimento della prima licenza AciSport (conduttore o commissario di percorso), svolti in tre sessioni serali, con l'ausilio di soggetti in possesso di specifica preparazione, facenti parte della Commissione Sportiva dell'Ente, nonché la presenza di un medico sportivo.

- **RAPPORTI CON ISTITUZIONI/ENTI LOCALI**: l'Automobile Club Pistoia ha riservato forte attenzione ai rapporti con le Istituzioni locali, per riaffermarsi interlocutore di riferimento sui temi della mobilità e dei servizi ad essa collegati. In particolare l'Ente ha rafforzato il coinvolgimento delle *Polizie locali* nelle attività concernenti la sicurezza stradale e la mobilità; ha proseguito favorevolmente i contatti con il *Comune di Pistoia* in molte attività, tra cui l'educazione stradale, la Vita di Club, la valorizzazione di aree di nostra proprietà; ha consolidato il proficuo rapporto con il *Comune di Montecatini Terme*, che annualmente ospita e sostiene l'evento Aci Ecomobility; ha mantenuto rapporti con le *Associazioni di categoria*, che vengono coinvolte in molte iniziative, anche nell'ottica di un'offerta reciproca di servizi ai propri associati; ha incrementato il coinvolgimento degli *Istituti Scolastici*.

- **COMUNICAZIONE:** l'Automobile Club adotta costantemente moderni canali di comunicazione: *webmail*, *sito internet* www.pistoia.aci.it, *portali on line* (per progetti speciali come Ecomobility e AciComunica), pagine *Facebook* (Concorso Fotografico).

In occasione delle tante iniziative, l'Automobile Club ha tenuto numerose *conferenze stampa*, ha ideato e prodotto specifico e professionale materiale divulgativo ed ha avuto ampio spazio nelle cronache dei quotidiani *La Nazione* ed *Il Tirreno*, oltre che numerosi servizi televisivi a cura della locale *Tvl* e *Toscana Tv*.

4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA

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

4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE

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

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

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	2017	2016	Variazione
ATTIVITA' FISSE			
Immobilizzazioni immateriali nette	4.772	5.395	-623
Immobilizzazioni materiali nette	665.860	670.190	-4.330
Immobilizzazioni finanziarie	1.091.613	1.090.041	1.572
Totale Attività Fisse	1.762.245	1.765.626	-3.381
ATTIVITA' CORRENTI			
Rimanenze di magazzino	2.033	2.033	0
Credito verso clienti	97.936	98.653	-717
Crediti vs società controllate	5.647	0	5.647
Altri crediti	1.873.871	1.864.939	8.932
Disponibilità liquide	751.944	727.025	24.919
Ratei e risconti attivi	256.499	262.463	-5.964
Totale Attività Correnti	2.987.930	2.955.113	32.817
TOTALE ATTIVO	4.750.175	4.720.739	29.436
PATRIMONIO NETTO	3.304.542	3.283.211	21.331
PASSIVITA' NON CORRENTI			
Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri	564.402	516.850	47.552
Altri debiti a medio e lungo termine	0	0	0
Totale Passività Non Correnti	564.402	516.850	47.552
PASSIVITA' CORRENTI			
Debiti vd banche	0	0	0
Debiti verso fornitori	231.083	198.549	32.534
Debiti verso società controllate	27.587	0	27.587
Debiti tributari e previdenziali	31.104	22.135	8.969
Altri debiti a breve	122.877	224.245	-101.368
Ratei e risconti passivi	468.580	475.749	-7.169
Totale Passività Correnti	881.231	920.678	-39.447
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	4.750.175	4.720.739	29.436

L'analisi per indici applicata allo stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo, evidenzia un grado di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio (patrimonio netto/attività fisse) pari a 1,88 nell'esercizio in esame contro un valore pari a 1,86 dell'esercizio precedente; tale indicatore permette di esprimere un giudizio positivo sul grado di capitalizzazione di un Ente se assume un valore superiore o, almeno, vicino a 1. È considerato preoccupante per tale indice un valore sotto 1/3 (0,33) anche se il giudizio sullo stesso deve essere fatto ponendolo a confronto con altri indici.

L'indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli (passività non correnti + patrimonio netto/attività fisse) presenta un valore pari a 2,20 nell'esercizio in esame, in leggero aumento rispetto al valore di 2,15 rilevato nell'esercizio precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente anche se nell'esprimere un giudizio su tale indicatore è necessario prendere in considerazione il suo andamento nel tempo e non il valore assoluto.

L'indice di indipendenza da terzi misura l'adeguatezza dell'indebitamento da terzi rispetto alla struttura del bilancio dell'Ente; l'indice relativo all'esercizio in esame (patrimonio

netto/passività non correnti + passività correnti) è pari a 2,29 mentre quello relativo all'esercizio precedente esprime un valore pari a 2,28. Tale indice per essere giudicato positivamente non dovrebbe essere di troppo inferiore a 0,5.

L'indice di liquidità segnala la capacità dell'Ente di far fronte alle passività correnti con i mezzi prontamente disponibili o liquidabili in breve periodo ad esclusione delle rimanenze. Tale indicatore (attività correnti al netto delle rimanenze/passività correnti) è pari a 3,29 nell'esercizio in esame, mentre era pari a 3,21 nell'esercizio precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente.

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

STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI	2017	2016	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	4.772	5.395	-623
Immobilizzazioni materiali nette	665.860	670.190	-4.330
Immobilizzazioni finanziarie	1.091.613	1.090.041	1.572
Capitale immobilizzato (a)	1.762.245	1.765.626	-3.381
Rimanenze di magazzino	2.033	2.033	0
Credito verso clienti	97.936	98.653	-717
Crediti vs società controllate	5.647	0	5.647
Altri crediti	1.873.871	1.864.939	8.932
Ratei e risconti attivi	256.499	262.463	-5.964
Attività d'esercizio a breve termine (b)	2.235.986	2.228.088	7.898
STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI	2017	2016	Variazione
Debiti verso fornitori	231.083	198.549	32.534
Debiti verso società controllate	27.587	0	27.587
Debiti tributari e previdenziali	31.104	22.135	8.969
Altri debiti a breve	122.877	224.245	-101.368
Ratei e risconti passivi	468.580	475.749	-7.169
Passività d'esercizio a breve termine (c)	881.231	920.678	-39.447
Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c)	1.354.755	1.307.410	47.345
Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri	564.402	516.850	47.552
Altri debiti a medio e lungo termine	0	0	0
Passività a medio e lungo termine (e)	564.402	516.850	47.552
Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e)	2.552.598	2.556.186	-3.588
STATO PATRIMONIALE - FONTI	2017	2016	Variazione
Patrimonio netto	3.304.542	3.283.211	21.331
Posizione finanz. netta a medio e lungo term.	0	0	0
- disponibilità liquide	751.944	727.025	24.919
- crediti finanziari a breve	0	0	
- meno debiti bancari a breve	0	0	
- meno debiti finanziari a breve	0	0	
Posizione finanz. netta a breve termine	751.944	727.025	24.919
Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto	2.552.598	2.556.186	-3.588

Lo stato patrimoniale, riclassificato secondo lo schema a fonti e impieghi, evidenzia come l'AC Pistoia abbia visto aumentare il capitale investito nelle varie attività dell'Ente. Nello specifico, le fonti date dall'utilizzo dell'utile di esercizio e di una parte delle disponibilità liquide dell'AC, sono state impiegate per aumentare le attività immobilizzate dell'Ente che, in questo modo, vede crescere le dimensioni della sua struttura.

4.3 SITUAZIONE ECONOMICA

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

Tabella 4.3 – Conto economico scalare, riclassificato secondo aree di pertinenza gestionale

CONTO ECONOMICO SCALARE	31.12.2017	31.12.2016	Variazione	Variaz. %
Valore della produzione <i>al netto dei proventi straordinari</i>	1.651.380	1.663.804	-12.424	-0,7%
Costi esterni operativi <i>al netto di oneri straordinari</i>	-1.217.990	-1.161.501	-56.489	4,9%
Valore aggiunto	433.390	502.303	-68.913	-13,7%
Costo del personale <i>al netto di oneri straordinari</i>	-374.380	-393.502	19.122	-4,9%
EBITDA	59.010	108.801	-49.791	-45,8%
Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti	-58.519	-61.460	2.941	-4,8%
Margine Operativo Netto	491	47.341	-46.850	-99,0%
Risultato della gestione finanziaria <i>al netto degli oneri finanziari</i>	48.210	46.497	1.713	3,7%
EBIT normalizzato	48.701	93.838	-45.137	-48,1%
Proventi straordinari	333	5.691	-5.358	
Oneri straordinari	0	875	-875	-100,0%
EBIT integrale	49.034	98.654	-49.620	-50,3%
Oneri finanziari	0	0	0	
Risultato Lordo prima delle imposte	49.034	98.654	-49.620	-50,3%
Imposte sul reddito	-27.701	-27.040	-661	2,4%
Risultato Netto	21.333	71.614	-50.281	-70,2%

5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Si ritiene, infine, di dare alcune indicazioni sulle **principali attività dell'Ente previste per l'esercizio 2018**, così come approvate in sede di Budget annuale 2018, che, in virtù del rapporto federativo intercorrente fra l'ACI e gli Automobile Club, recepisce totalmente le *“Direttive Generali in materia di indirizzi strategici dell'A.C.I.”* adottate dai vertici della Federazione.

Gli indirizzi strategici di Federazione sono riassunti in: rafforzamento ruolo e attività istituzionali; sviluppo servizi associativi; consolidamento servizi in materia di tasse automobilistiche; funzionamento e ottimizzazione organizzativa.

Da questi possiamo far derivare nello specifico gli obiettivi di: rafforzamento dell'Ente rispetto alle Istituzioni quale interlocutore di riferimento per i temi automobilismo, mobilità e servizi connessi; ottimizzazione della "mission" inerente l'educazione stradale e la mobilità sicura e responsabile; sviluppo della "funzione sociale" volta ad agevolare l'esercizio del diritto alla mobilità e la fruizione dei relativi servizi da parte delle categorie di utenti deboli; sviluppo di nuove politiche di comunicazione ai Soci e incremento della compagine associativa con riequilibrio della sua composizione, privilegiando le formule associative complete e di più alta gammae miglioramento dei contenuti e dei vantaggi associativi tali da riposizionare la tessera Aci come strumento di utilizzo costante da parte del Socio e non solo circoscritto alle situazioni di emergenza.

L'Automobile Club Pistoia, pertanto, collaborerà con ACI per il perseguimento delle *"Iniziative centrali che richiedono la collaborazione degli AA.CC per l'anno 2018"*.

A queste si aggiungono i *PROGETTI LOCALI* che l'A.C. Pistoia intende attuare nel proprio territorio di competenza per l'anno 2018:

1. **ETICOMOBILITY**: visto il successo delle precedenti edizioni, il format ormai consolidato negli anni ed il taglio prevalentemente culturale dell'evento, con la presenza di soggetti autorevoli e numerose iniziative di sicurezza stradale, l'Ente riconferma l'edizione 2018 di Eticomobility, presumibilmente con una formula simile agli anni precedenti.
2. **SICUREZZA STRADALE**: si confermano le attività di educazione stradale rivolte agli studenti delle Scuole Superiori ed ai più piccoli delle Scuole Primarie, con la collaborazione delle Polizie Municipale e Stradale ed il coinvolgimento delle Amministrazioni comunali.
3. **CONCORSO FOTOGRAFICO/VII EDIZIONE**: visto il successo delle precedenti edizioni del concorso, sarà organizzata una nuova edizione del concorso fotografico, con tema ancora da individuare, presumibilmente nel periodo settembre-dicembre 2018.

Riguardo alle **attività programmate che l'Automobile Club Pistoia intende attuare nel proprio territorio di competenza** per l'anno 2018, si confermano inoltre:

- l'organizzazione della selezione pistoiese del Trofeo Nazionale ACIGOLF;
- il sostegno allo sport automobilistico;
- l'attenzione per le categorie deboli della società, con la campagna di donazione ad associazioni che operano nel sociale;

- la collaborazione ad alcune manifestazioni cittadine, organizzate da associazioni o istituzioni locali, di tipo culturale, turistico o sportivo;
- la progettazione o ottimizzazione di iniziative rivolte ai Soci, anche attraverso eventi e visite guidate presso il Palazzo storico di Sede, capaci di incrementare la compagine associativa e valorizzare il senso di appartenenza al Club.

6. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di € 21.333 che intende destinare integralmente ad incremento del Patrimonio Netto. In linea con quanto previsto dall'articolo 9 dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Pistoia", adottato in data 30/12/2013, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis del decreto legge 31/8/2013 n.101, convertito con legge 30/10/2013 n.125, eventuali risparmi di spesa risultanti dal bilancio in applicazione delle disposizioni di tale Regolamento e quelli realizzati negli esercizi precedenti sono appostati ad una specifica riserva del patrimonio netto e possono essere destinati esclusivamente al finanziamento di investimenti finalizzati all'attuazione degli scopi istituzionali. Come descritto nella Nota Integrativa, si è destinata a tale specifica riserva una quota pari al totale dell'utile dell'esercizio dato che i risparmi sui consumi intermedi ottenuti nel 2017 rispetto a quelli del 2010 è pari ad € 34.346 (superiori all'utile dell'esercizio), a tale proposito si rinvia per un approfondimento alla tabella riportata al paragrafo 3.2 della Nota Integrativa medesima.

Per quanto sopra esposto, pertanto, invito i Signori Soci ad approvare il Bilancio d'Esercizio chiuso al 31/12/2017 e le relazioni dell'Ente così come redatti e sottoposti all'odierna Assemblea, nonché la destinazione dell'utile di esercizio, pari ad € 21.333, nel seguente modo:

- € 21.333 a specifica riserva indisponibile del patrimonio netto, denominata "Riserva ai sensi del regolamento di contenimento della spesa pubblica".

Pistoia, 29 marzo 2018

IL PRESIDENTE
Dr. Antonio Breschi