



# NOTA INTEGRATIVA

## AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2017

# INDICE

<b>PREMESSA</b> .....	<b>3</b>
<b>1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO</b> .....	<b>4</b>
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE .....	4
1.2 RISULTATI DI BILANCIO .....	6
<b>2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE</b> .....	<b>7</b>
2.1 IMMOBILIZZAZIONI .....	7
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI .....	7
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI .....	9
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE .....	11
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE .....	14
<i>L'attivo circolante al 31 dicembre 2017 è pari a € 1.726.427, e segna il decremento di € 803.355 rispetto al precedente esercizio.</i> .....	14
2.2.1 RIMANENZE .....	14
2.2.2 CREDITI .....	15
2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE .....	20
2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE .....	21
2.2.5 RATEI E RISCONTI ATTIVI .....	21
2.3 SITUAZIONE FINANZIARIA .....	23
2.3 PATRIMONIO NETTO .....	24
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO .....	24
2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE .....	25
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI .....	27
2.5 FONDO TFR .....	27
2.6 DEBITI .....	29
2.7 RATEI E RISCONTI PASSIVI .....	33
CONTI D'ORDINE .....	33
2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE .....	33
<b>3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO</b> .....	<b>34</b>
ESAME DELLA GESTIONE .....	34
3.1 SINTESI DEI RISULTATI .....	34
3.2 VALORE DELLA PRODUZIONE .....	35
3.3 COSTI DELLA PRODUZIONE .....	35
3.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI .....	38
3.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE .....	39
3.6 IMPOSTE .....	39
<b>4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE</b> .....	<b>40</b>
4.1 INFORMAZIONI SUL PERSONALE .....	40
ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE .....	40
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE .....	40
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI .....	41
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE .....	42
4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO .....	43
<b>5. ALTRE INFORMAZIONI</b> .....	<b>45</b>
<b>6. BILANCI DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE</b> .....	<b>48</b>
<b>7. INDICATORE DEI TEMPI MEDI DI PAGAMENTO</b> .....	<b>48</b>
<b>8. FATTI DI RILIEVO ACCADUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO</b> .....	<b>49</b>
<b>9. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO</b> .....	<b>49</b>

## PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Roma fornisce un quadro fedele della gestione dell'Ente; esso è stato redatto con **chiarezza**, 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 è redatto secondo quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile ed è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa;
- rendiconto finanziario.

Costituiscono allegati al bilancio di esercizio:

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

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità alle disposizioni del Regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Roma deliberato dal Consiglio Direttivo in data 6 ottobre 2009 in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29 ottobre 1999, n. 419 ed approvato dalla Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con provvedimento dell'11 marzo 2010 n.14609

In osservanza alla circolare MEF/RGS n. 13 del 24 marzo 2015, la Ragioneria Generale dello Stato ha impartito ulteriori istruzioni relative al processo di rendicontazione recepite a partire dal bilancio 2014, in base alle quali il bilancio d'esercizio è accompagnato dai seguenti allegati:

- conto consuntivo in termini di cassa;
- rapporto sui risultati;
- conto economico riclassificato.

Quest'ultimo prospetto contiene lo schema previsto dal MEF.

Viene infine allegato un ulteriore prospetto, come disposto all'art. 41 del D.L. 2 aprile 2014 n. 66 come convertito nella legge 23 giugno 2014 n. 89, sottoscritto dal Presidente e dal Direttore, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal d.lgs. 9 ottobre 2002 n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti disposti dall'Ente.

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

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

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

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

Relativamente ai **principi generali** di redazione del bilancio si rappresenta, 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.

Si fa rilevare in proposito che, al fine di rendere confrontabili le voci dello Stato Patrimoniale e del Conto Economico dell'esercizio 2017 con quelle relative del precedente esercizio, si è provveduto ad effettuare le seguenti rettifiche al bilancio 2016:

Stato Patrimoniale:

- la voce "altre partecipazioni" (partecipazione del 0,0176% nel Capitale Sociale di Vallelunga Spa), allocata nella voce "attività finanziarie" è stata spostata in "immobilizzazioni finanziarie";

- I crediti finanziari verso la società controllata sono stati allocati nelle “Immobilizzazioni Finanziarie”;
- il conto “clienti per fatture da emettere”, precedentemente allocato nella voce “crediti verso altri”, è stato spostato in “crediti verso clienti”;
- i crediti commerciali verso le società controllate Acinservice Srl e Geser Srl in liquidazione, sono stati trasferiti dai “crediti verso clienti” a “crediti verso imprese controllate”;
- il conto “fornitori per fatture da ricevere”, precedentemente allocato in “altri debiti” è stato spostato in “debiti verso fornitori”;
- il debito verso la società controllata Acinservice Srl, è stato trasferito dai “debiti verso fornitori” a “debiti verso imprese controllate”.

#### Conto Economico

- la voce di costo “accantonamento al fondo rischi per altre cause in corso”, relativa alla svalutazione dei crediti al legale e allocata nella voce B12 Accantonamenti, è stata spostata nella voce di costo B10 “ammortamenti e svalutazioni”.

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, al fine di restituire una lettura agevole e sistematica.

Si attesta, inoltre, che non sono stati modificati i criteri di valutazione rispetto all’esercizio precedente.

Si precisa che l’Automobile Club Roma non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato, in quanto non ricompreso tra i soggetti obbligati ai sensi dell’art. 25 del D.Lgs. 9 aprile 1991, n. 127 e tra quelli indicati al comma 2 dell’art. 1 della Legge 31 dicembre 2009, n. 196.

## **1.2 RISULTATI DI BILANCIO**

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

<b>Risultato economico:</b>	<b>€ 1.346.154</b>
<b>Totale attività:</b>	<b>€ 2.849.161</b>
<b>Totale passività:</b>	<b>€ 2.849.161</b>
<b>Patrimonio netto:</b>	<b>€ (525.327)</b>

## 2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

### 2.1 IMMOBILIZZAZIONI

#### 2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

##### *Criterio di valutazione*

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e rettificato delle perdite durevoli di valore accertate alla data di chiusura dell'esercizio.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato, inoltre, sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a quote costanti, in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione sulla base delle aliquote economico-tecniche riportate nella tabella 2.1.1.a.

Nello 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 2017	ANNO 2016
Software	20	20

##### *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 dicembre 2016; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e i 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 dicembre 2017.

**Tabella 2.1.1.b – Movimenti delle immobilizzazioni immateriali**

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2016	Movimenti dell'esercizio								Valore in bilancio al 31.12.2017
	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	
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>														
01 Costi di impianto e di ampliamento:														
.....														
Totale voce														
02 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità:														
.....														
Totale voce														
03 Diritti brevetto ind. e diritti di utilizz. opere dell'ingegno:	9.126		9.126		0					0				0
.....														
Totale voce	9.126	0	9.126	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:														
.....														
Totale voce														
05 Avamamento														
Totale voce														
06 Immobilizzazioni in corso ed acconti:														
.....														
Totale voce														
07 Altre	4.051		425		3.626					121				3.505
.....														
Totale voce	4.051	0	425	0	3.626	0	0	0	0	121	0	0	0	3.505
<b>Totale</b>	<b>13.177</b>	<b>0</b>	<b>9.551</b>	<b>0</b>	<b>3.625</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>121</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.504</b>

Le immobilizzazioni immateriali ammontano a € 3.504. Nell'esercizio non sono state effettuate capitalizzazioni di spese.

## 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 costo delle immobilizzazioni viene 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.

Nello stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni materiali è esposto al netto dei relativi fondi.

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

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2017	ANNO 2016
Terreni e Fabbricati	3	3
Attrezzature	20	20
Altri beni	15	15
Mobili e insegne	12	12
Impianti e attrezzature	15	15

I beni di valore pari o inferiore ad € 516,46 sono stati interamente ammortizzati.

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

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2016	Dell'esercizio							Valore in bilancio al 31.12.2017
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Alienazione		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni / storni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni	Plusvalenza / minusvalenza	
01 Terreni e fabbricati:	0		0	0	0	0	0	0		0			0
.....													
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
02 Impianti e macchinari:	23.238		23.238		0	0		0		0			0
.....													
Totale voce	23.238	0	23.238	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03 Attrezzature industriali e commerciali:	69.917		69.917		0			0		0			0
.....													
Totale voce	69.917	0	69.917	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04 Altri beni:	99.915		69.850		30.065	4.523		0		6.962			27.626
.....													
Totale voce	99.915	0	69.850	0	30.065	4.523	0	0	0	6.962	0	0	27.626
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:													
.....													
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	193.070	0	163.005	0	30.065	4.523	0	0	0	6.962	0	0	27.626

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha acquistato beni per un valore pari ad € 4.523, costituiti da apparati telefonici. La quota di ammortamento dell'esercizio è pari ad € 6.962.

### **2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie ammontano a € 122.468 e si riferiscono principalmente alla partecipazione posseduta nella controllata Acinservice Srl.

#### *PARTECIPAZIONI*

##### *Criterio di valutazione*

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto, ridotto delle perdite durevoli di valore. La partecipazione nella controllata Acinservice Srl è stata interamente svalutata per adeguarne il valore di iscrizione in bilancio al valore della frazione del patrimonio netto risultante dal bilancio al 31 dicembre 2017 della controllata. Le perdite eccedenti il patrimonio netto sono state rilevate nel fondo copertura perdite società partecipate.

##### *Movimenti delle partecipazioni*

La tabella 2.1.3.a1 riporta i movimenti intervenuti nella partecipazione Acinservice Srl.

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

La tabella 2.1.3.a2 riporta le informazioni richieste dall'art. 2426, comma 1 punto 4) del codice civile.

##### *Finanziamenti a società controllate*

I crediti per finanziamenti a società controllate sono valutati secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale nonché del presumibile valore di realizzo.

##### *Analisi dei movimenti*

In data 31 ottobre 2017 l'Ente ha concesso un finanziamento soci, infruttifero di interessi, pari a € 120.000, alla propria controllata Acinservice Srl al fine di consentirle di effettuare un finanziamento soci del medesimo ammontare, termini e modalità, alla propria controllata Ge.Ser. – Gestione Servizi Srl in liquidazione, per i fabbisogni finanziari della liquidazione prevalentemente correlati alla risoluzione dei rapporti di lavoro con il personale licenziato

Si sottolinea che la decisione di scioglimento e liquidazione della Ge.Ser. è stata assunta dal Consiglio Direttivo dell'Automobile Club Roma, nell'ambito del "Provvedimento di revisione straordinaria delle società partecipate", presentato al Ministero dell'Economia e delle Finanze e alla Corte dei Conti in ottemperanza al d.lgs. 19 agosto 2016, n. 175 (Testo Unico in materia di società a partecipazione pubblica).

Nella valutazione del finanziamento non si è tenuto conto del fattore temporale in quanto, a fronte del finanziamento concesso, è stato effettuato un accantonamento prudenziale in apposito fondo del passivo che tiene conto anche degli ulteriori oneri che presumibilmente si dovranno sostenere per completare il processo di ristrutturazione delle società controllate. Per completezza di

informativa, e come rappresentato al par. “Fatti di rilievo intervenuti dopo la chiusura dell’esercizio”, si segnala che, nel mese di gennaio 2018 l’Ente ha concesso un ulteriore finanziamento soci di € 90.000 alla controllata Acinservice scadente a giugno 2018, destinato a finanziare gli ulteriori esborsi straordinari della controllata indiretta Ge.Ser. Srl in liquidazione. Anche di tale finanziamento si è tenuto conto negli accantonamenti prudenziali al “Fondo oneri di ristrutturazione società partecipate”.

**Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni**

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Valore in bilancio al 31.12.2016	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2017
	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	
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>										
01 Partecipazioni in:										
a. imprese controllate:	44.212		25.737	18.475					18.475	0
...										
Totale voce	44.212	0	25.737	18.475	0	0	0	0	18.475	0
b. imprese collegate:										
...										
d-bis. Altr imprese :	2.468		0	2.468	0				0	2.468
02 Crediti:										
a. imprese controllate:	0		0	0	120.000	0	0	0	0	120.000
...										
Totale voce	2.468	0	0	2.468	120.000	0	0	0	0	122.468
Totale	46.680	0	25.737	20.943	120.000	0	0	0	18.475	122.468

**Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate**

Partecipazioni in imprese controllate e collegate									
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Utile (perdita) portata a nuovo	Utile (perdita) di esercizio	Patrimonio netto	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	F.do copertura perdite
Aciservice	Roma	19.987	-1.967	-20.808	-2.788	95%	-2.649	0	2.649
Totale		19.987		-20.808	-2.788		-2.649	0	2.649

## 2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante al 31 dicembre 2017 è pari a € 1.726.427, e segna il decremento di € 803.355 rispetto al precedente esercizio.

### 2.2.1 RIMANENZE

#### *Criterio di valutazione*

Le rimanenze sono iscritte al costo di acquisto o di produzione o, se minore, al valore di realizzo desumibile dall'andamento del mercato.

#### *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.

Non si registrano rimanenze al termine dell'esercizio; nel corso dell'anno sono stati acquistati prodotti finiti (omaggi per i soci) per un corrispettivo di € 36.734, tutti distribuiti entro il 31 dicembre 2017.

**Tabella 2.2.1** – Movimenti delle rimanenze

Descrizione	Saldo al 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2017
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:				
.....				
Totale voce	0	0	0	0
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:				
.....				
Totale voce	0	0	0	0
04 Prodotti finiti e merci:	0	36734	36734	0
.....				
Totale voce	0	36734	36734	0
05 Acconti	0	0	0	0
Totale voce	0	0	0	0
<b>Totale</b>	0	36734	36734	0

## 2.2.2 CREDITI

### *Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo. Con riferimento alle novità introdotte dal D.Lgs. n. 18 agosto 2015, n. 139 all'art. 2426 c.c. si evidenzia che il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato in quanto gli effetti sono irrilevanti, trattandosi di crediti sorti nell'esercizio aventi scadenza entro i 12 mesi o di crediti aventi maggiore anzianità ma svalutati per la quasi totalità in quanto ritenuti di difficile realizzo.

### *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.

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 "2017";
- esercizio "2016";
- esercizio "2015";
- esercizio "2014";
- esercizio "2013";
- esercizio "2012";
- esercizi precedenti.

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>									
Il Crediti									
01 verso clienti:	467.169			5.338.709		5.257.257		11.353	537.267
.....									
Totale voce	467.169	0	0	5.338.709	0	5.257.257	0	11.353	537.267
02 verso imprese controllate:	27.124			45.212		36.098			36.238
.....									
Totale voce	27.124	0	0	45.212	0	36.098	0	0	36.238
03 verso imprese collegate:									
.....									
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04-bis crediti tributari:	12.346			77.840		67.823			22.363
.....									
Totale voce	12.346	0	0	77.840	0	67.823	0	0	22.363
04-ter imposte anticipate:									
.....									
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05 verso altri:	1.475.492		216.314	702.677	0	1.644.340		89.420	228.095
.....									
Totale voce	1.475.492	0	216.314	702.677	0	1.644.340	0	89.420	228.095
Totale	1.982.131	0	216.314	6.164.438	0	7.005.518	0	100.773	823.963

I "crediti verso altri" si riducono di € 1.031.083; la riduzione è dovuta per la gran parte al rimborso, da parte dell'Ente federante, del credito residuo reclamato dall'Automobile Club Roma a fronte della cessione all'ACI, intervenuta nel 1993, delle quote della Società Autoparcheggi SpA. Il credito era stato iscritto nel bilancio dell'Ente dell'esercizio 1995 per il valore nominale di € 994.561; a seguito di approfondimenti svolti di concerto con l'Ente federante è stato convenuto di stabilire in € 942.280 l'ammontare del rimborso dovuto all'Automobile Club Roma. La differenza (€ 52.281) tra il valore nominale del credito e la somma rimborsata è stata rilevata alla voce "Perdite su crediti".

Nello Stato Patrimoniale i crediti, oggetto di svalutazione, sono esposti al netto del relativo fondo rettificativo; gli accantonamenti effettuati sono di seguito rappresentati.

Crediti in contenzioso al 31/12/2017:	€ 315.316
Accantonamento al fondo svalutazione crediti in contenzioso:	€ 89.420
Saldo del fondo svalutazione crediti in contenzioso al 31/12:	€ 305.734
Valore netto dei crediti al 31/12/2017:	€ 9.582
Credito verso Arianna Sim Spa in liquidazione al 31/12/2016:	€ 11.354
Accantonamento al fondo svalutazione crediti:	€ 11.354
Valore netto dei crediti al 31/12/2017:	€ 0

Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

Descrizione	DURATA RESIDUA			Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
II Crediti				
01 verso clienti:	537.267		0	537.267
.....				
Totale voce	537.267	0	0	537.267
02 verso imprese controllate	36.238			36.238
.....				
Totale voce	36.238	0	0	36.238
03 verso imprese collegate				
.....				
Totale voce	0	0	0	0
04-bis crediti tributari	22.363			22.363
.....				
Totale voce	22.363	0	0	22.363
04-ter imposte anticipate				
.....				
Totale voce	0	0	0	0
05 verso altri	228.095			228.095
.....				
Totale voce	228.095	0	0	228.095
Totale	823.963	0	0	823.963

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

Descrizione	ANZIANITÀ														Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio	
	Esercizio 2017		Esercizio 2016		Esercizio 2015		Esercizio 2014		Esercizio 2013		Esercizio 2012		Esercizi precedenti					
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni				
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>																		
Il Crediti																		
01 verso clienti:	548.621	11.354							0				0		548.621	11.354	537.267	
.....																		
Totale voce	548.621	11.354	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	548.621	11.354	537.267	
02 verso imprese controllate	36.238																36.238	
.....																		
Totale voce	36.238	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	36.238	
03 verso imprese collegate																	0	
.....																		
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
04-bis crediti tributari	22.363																22.363	
.....																		
Totale voce	22.363	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	22.363	
04-ter imposte anticipate																	0	
.....																		
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
05 verso altri	218.513												315.316	305.734			228.095	
.....																		
Totale voce	218.513	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	315.316	305.734	0	0	228.095	
<b>Totale</b>	<b>825.735</b>	<b>11.354</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>315.316</b>	<b>305.734</b>	<b>548.621</b>	<b>11.354</b>	<b>823.963</b>									

I crediti maturati in esercizi precedenti al 2012 sono costituiti da quelli per il cui recupero sono in atto azioni legali.

### **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*

Al 31 dicembre 2017 l'Ente non detiene attività finanziarie. La partecipazione nella società ACI Vallelunga Spa iscritta nel bilancio dell'esercizio 2016 per il valore di € 2.468 è stata riclassificata nella voce "immobilizzazioni finanziarie".

## 2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

### *Criterio di valutazione*

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

### *Analisi dei movimenti*

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

**Tabella 2.2.4** – Movimenti delle disponibilità liquide

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2017</b>
01 Depositi bancari e postali:	761.217	2.221.910	2.081.380	901.747
.....				
Totale voce	761.217	2.221.910	2.081.380	901.747
02 Assegni:	0	0	0	0
.....				
Totale voce	0	0	0	0
03 Denaro e valori in cassa:	322	2.552	2.117	757
.....				
Totale voce	322	2.552	2.117	757
Totale	761.539	2.224.462	2.083.497	902.504

Le disponibilità liquide hanno registrato l'incremento netto di € 140.965, derivante dal positivo andamento della gestione caratteristica, che ha consentito di far fronte al finanziamento concesso alla controllata Acinservice Srl e al pagamento di debiti relativi ad esercizi precedenti.

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

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

	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2017</b>
Ratei attivi:				
...	0	0	0	0
...				
Totale voce	0	0	0	0
Risconti attivi:	979.980	969.095	979.980	969.095
...				
...				
Totale voce	979.980	969.095	979.980	969.095
Totale	979.980	969.095	979.980	969.095

I risconti attivi si riferiscono alle aliquote sociali di competenza dell'esercizio 2018.

## 3.2 SITUAZIONE FINANZIARIA

Tabella 3.2 – Rendiconto finanziario

- ALLEGATO 6 - RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2017	Consuntivo Esercizio 2017	Consuntivo Esercizio 2016
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>		
1. Utile (perdita) dell'esercizio	1.346.154	759.759
2. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
<b>Accantonamenti ai fondi:</b>	<b>6.200</b>	<b>6.026</b>
- accant. Fondi Quiescenza e TFR	6.200	6.026
- accant. Fondi Rischi	0	0
<b>(Utilizzo dei fondi):</b>	<b>-964.473</b>	<b>-23.490</b>
- (accant. Fondi Quiescenza e TFR)	0	0
- (accant. Fondi Rischi)	-964.473	-23.490
<b>Ammortamenti delle immobilizzazioni:</b>	<b>7.084</b>	<b>5.912</b>
- ammortamento Immobilizzazioni immateriali	122	122
- ammortamento Immobilizzazioni materiali:	6.962	5.790
<b>Svalutazioni per perdite durevoli di valore:</b>	<b>18.475</b>	<b>0</b>
- svalutazioni partecipazioni	18.475	0
<b>Altre rettifiche per elementi non monetari</b>	<b>422.649</b>	<b>0</b>
<b>2. Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>-510.065</b>	<b>-11.552</b>
<b>3. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN (1+2)</b>	<b>836.089</b>	<b>748.207</b>
<b>4. Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	0	0
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-70.098	44.934
Decremento/(incremento) dei crediti vs soc. controllate	-9.115	0
Decremento/(incremento) dei crediti vs Erario	-10.017	51.302
Decremento/(incremento) altri crediti	1.031.083	84.282
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	10.884	28.634
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-1.533.004	-587.336
Incremento/(decremento) dei debiti vs soc. controllate	5.356	0
Incremento/(decremento) dei debiti vs Erario	-17.918	33.785
Incremento/(decremento) dei debiti vs Istituti Previdenziali	538	295
Incremento/(decremento) altri debiti	-6.516	21.508
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	28.206	-48.026
<b>4 Totale Variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>-570.601</b>	<b>-370.622</b>
<b>A Flussi finanziari della gestione reddituale (3+4)</b>	<b>265.488</b>	<b>377.585</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>(Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0</b>	<b>-1</b>
Immobilizzazioni immateriali nette iniziali	3.626	3.747
Immobilizzazioni immateriali nette finali	3.504	3.626
(Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	-122	-122
<b>(Incremento) decremento immobilizzazioni materiali</b>	<b>-4.523</b>	<b>-5.967</b>
Immobilizzazioni materiali nette iniziali	30.065	29.888
Immobilizzazioni materiali nette finali	27.626	30.065
(Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-6.962	-5.790
<b>(Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>-120.000</b>	<b>0</b>
Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	18.475	18.475
Immobilizzazioni finanziarie nette finali	120.000	18.475
Plusvalenze / (Minusvalenze) da cessioni	0	0
Svalutazioni delle partecipazioni	-18.475	0
<b>B. Flusso finanziario dell'attività di investimento</b>	<b>-124.523</b>	<b>-5.968</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Incremento (decremento) debiti verso banche	0	0
Incremento (decremento) mezzi propri	0	0
<b>C Flusso finanziario dell'attività di finanziamento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B+ C)</b>	<b>140.965</b>	<b>371.617</b>
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2017	761.539	389.922
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre 2017</b>	<b>902.504</b>	<b>761.539</b>

Dall'analisi del rendiconto finanziario, emerge che la gestione dell'esercizio 2017 ha prodotto l'incremento di € 140.965 nelle disponibilità liquide, che al 31 dicembre 2017 ammontano a € 902.504. Hanno concorso all'incremento delle disponibilità, i flussi finanziari originati dalla gestione reddituale, pari a € 265.488, che hanno consentito di compensare ampiamente le uscite finanziarie originate dall'attività di investimento (€ 124.523).

## 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 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2017
I Riserve: ordinarie				0
Riserva ex art. 9 Regolamento L.12/2013				0
Totale voce	0	0	0	0
II Utili (perdite) portati a nuovo	-2.631.241	759.760		-1.871.481
III Utile (perdita) dell'esercizio	759.760	1.346.154	759.760	1.346.154
Totale	-1.871.481	2.105.914	759.760	-525.327

Il risultato d'esercizio 2017, pari a € 1.346.154, consente all'Ente di ridurre il disavanzo patrimoniale al 31/12/2017, che ammonta a € **525.327**.

Nel corso dell'esercizio 2017 l'Ente ha rispettato tutti i parametri previsti nelle disposizioni del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Roma", approvato dal Consiglio Direttivo con delibera n. 44 del 25 ottobre 2016.

In particolare il margine operativo lordo - inteso come la differenza tra il valore e i costi della produzione al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni e degli accantonamenti riconducibili alle voci B10, B12 e B13 del conto economico - risulta pari ad € **2.075.966**. Tale risultato beneficia di proventi per € 933.721 derivanti da operazioni non ricorrenti o comunque ritenute irripetibili.

### *Risparmio dei costi intermedi*

Sono state rispettate anche le disposizioni dell'art. 5 del Regolamento di Razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2017-2019, che impone la riduzione dei costi relativi all'acquisto di beni, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6, B7 e B8 del conto economico in misura pari ad almeno il 10% rispetto alla spesa registrata per le stesse voci nell'esercizio 2010.

Il risparmio complessivo realizzato nel 2016 è superiore al minimo previsto dall'applicazione del Regolamento.

<b>Prospetto di riduzione delle spese di funzionamento</b>				
<b>Tipologia di costo</b>	<b>2010</b>	<b>2017</b>	<b>Variazione</b>	<b>Variaz. %</b>
B6) Acquisti materie prime	€ 6.757	€ 2.693	-€ 4.064	-65%
B7) Spese per prestazioni di servizi	€ 1.561.314	€ 1.103.024	-€ 458.290	-30%
B8) Noleggi	€ 36.438	€ 32.055	-€ 4.383	-12%

Sono infine state rispettate le disposizioni degli art. 6, 7 e 8 del Regolamento, che riguardano la riduzione di specifiche tipologie di spese di funzionamento (sempre rispetto all'esercizio 2010) quali quelle relative alle consulenze, al noleggio e impiego di autovetture, alle spese di rappresentanza, per l'organizzazione di manifestazioni sportive, alle spese per missioni e trasferte ed all'indennità di carica del Presidente; quest'ultima è passata da € 9.800 nel 2010 a € 8.820 già nel 2015 (- 10%).

### **2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE**

Il Consiglio Direttivo dell'Ente, nella seduta del 25 ottobre 2016, al fine di assicurare il rispetto del principio dell'equilibrio economico-patrimoniale previsto dall'art. 4, comma 3, del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, ha aggiornato il piano di riassorbimento pluriennale del deficit patrimoniale, asseverato dal Collegio dei Revisori dei Conti e predisposto osservando le indicazioni previste dalla circolare della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza del 20 aprile 2012 prot. n. 4071/12. Il riassorbimento del deficit patrimoniale è stimato possa realizzarsi entro l'esercizio 2018, con una decisa accelerazione rispetto al piano di risanamento originario approvato con delibera del Consiglio Direttivo n. 13 del 26 giugno 2012, che stimava l'azzeramento del disavanzo nell'esercizio 2027.

La tabella 2.3.2 evidenzia, nella prima parte, il riassorbimento del deficit patrimoniale realizzato nel 2017 rispetto al budget dello stesso esercizio.

**Tabella 2.3.2 – Piano di risanamento pluriennale – parte I**

	PIANO DI RISANAMENTO BUDGET anno 2017	BILANCIO DI ESERCIZIO anno 2017	scostamento
	a	b	c=b-a
Deficit patrimoniale al 31/12/2016	-2.167.452	-1.871.481	295.971
+ Utile dell'esercizio 2017	521.512	1.346.154	824.642
= Deficit patrimoniale al 31/12/2017	-1.645.940	-525.327	1.120.613

La seconda parte della tabella mostra gli utili annui attesi per il quadriennio 2018-2022, da cui risulta il riassorbimento del deficit patrimoniale già nell'esercizio 2018 e la formazione di un avanzo per la prima volta dopo diversi decenni.

**Tabella 2.3.2 – Piano di risanamento pluriennale – parte II**

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Avanzo patrimoniale
2018	707.752	Razionalizzazione società partecipate	182.425
2019	500.000	Razionalizzazione società partecipate	682.425
2020	500.000		1.182.425
2021	500.000		1.682.425
2022	500.000		2.182.425

L'Ente è impegnato nella realizzazione del piano di interventi straordinari di riassetto partecipativo deliberato dal Consiglio Direttivo nel 2017 in ottemperanza al "Testo unico in materia di società a partecipazione pubblica". Eventuali maggiori oneri, rispetto a quelli attesi e già accantonati, che dovessero derivare dall'attuazione dei predetti interventi, potrebbero determinare un contenimento degli utili attesi per l'esercizio 2018, attualmente non quantificabili.

## 2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

### Analisi dei movimenti

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

**Tabella 2.4.c** – Movimenti di altri fondi

FONDO RISCHI ED ONERI				
	Saldo al 31.12.2016	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2017
F.do rischi diversi	964.472	964.472		0
F.do ristruttur. Soc. Part.			420.000	420.000
F. do copertura perdite Soc. Part.	0	0	2.649	2.649
F.do L.112/2009	17.500	0	0	17.500
	981.972	964.472	0	<b>440.149</b>

Il fondo rischi diversi, pari al 31 dicembre 2016 a € 964.472, è stato in parte (€ 52.281) utilizzato per far fronte alla perdita su crediti derivante dalla differenza tra l'ammontare del credito verso l'ACI iscritto in bilancio e l'ammontare da questi rimborsato. La parte di fondo residua (€ 912.192) è stata utilizzata per esuberanza.

Nell'esercizio è stato, effettuato l'accantonamento di € 420.000 al Fondo "oneri di ristrutturazione società partecipate" per tener conto degli oneri straordinari derivanti dal piano in corso di realizzazione.

## 2.5 FONDO TFR

### Analisi dei movimenti

La tabella 2.5.a riporta i movimenti del fondo trattamento di fine rapporto (TFR), specificando: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni, la quota di accantonamento dell'esercizio, l'adeguamento, il saldo al termine dell'esercizio.

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

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

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

Saldo al 31.12.2016	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.2017	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima	Oltre 5 anni
63.017	0	6.200	0	69.217	0	0	69.217
63.017	0	6.200	0	69.217	0	0	69.217

La consistenza del fondo è incrementata della quota dell'esercizio.

## 2.6 DEBITI

### *Criterio di valutazione*

I debiti sono iscritti al valore nominale. Con riferimento alle novità introdotte dal D.Lgs. 18 agosto 2015, n. 139 all'art. 2426 c.c. si evidenzia che il criterio del costo ammortizzato non è stato applicato poiché i debiti hanno scadenza entro l'esercizio 2018.

### *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.

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 "2017";
- esercizio "2016";
- esercizio "2015";
- esercizio "2014";
- esercizio "2013";
- esercizio "2012";
- esercizi precedenti.

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2017
<b>PASSIVO</b>				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:	0		0	0
.....				
Totale voce	0	0	0	0
05 debiti verso altri finanziatori:				
.....				
Totale voce	0	0	0	0
06 acconti:	0	0	0	0
.....				
Totale voce	0	0	0	0
07 debiti verso fornitori:	2.736.235	4.017.104	5.550.109	1.203.231
.....				
Totale voce	2.736.235	4.017.104	5.550.109	1.203.231
08 debiti rappresentati da titoli di credito:				
.....				
Totale voce	0	0	0	0
09 debiti verso imprese controllate:	0	376.326	370.970	5.356
.....				
Totale voce	0	376.326	370.970	5.356
10 debiti verso imprese collegate:				
.....				
Totale voce	0	0	0	0
11 debiti verso controllanti:				
.....				
Totale voce	0	0	0	0
12 debiti tributari:	45.597	193.496	211.415	27.679
.....				
Totale voce	45.597	193.496	211.415	27.679
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	1.365	14.135	13.597	1.903
.....				
Totale voce	1.365	14.135	13.597	1.903
14 altri debiti:	16.116	10.079	16.595	9.600
.....				
Totale voce	16.116	10.079	16.595	9.600
Totale	2.799.313	4.611.140	6.162.686	1.247.769

I debiti “verso fornitori” presentano una diminuzione di € 1.533.004 imputabile principalmente alla riduzione (€ 1.396.957) dell’indebitamento dell’Ente verso ACI.

L’importo del conto “fornitori per fatture da ricevere” si riduce di € 165.213 in conseguenza sia della anticipazione nei tempi di fatturazione dei compensi contrattualmente dovuti alle delegazioni per il raggiungimento degli obiettivi associativi, sia per effetto della cessazione di efficacia del pignoramento presso l’Ente, a suo tempo disposto dal Tribunale di Roma - Sezione Esecuzioni Civili, della somma di € 68.174 dovuta alla Progei S.p.A., e quindi liquidata.

I “debiti verso altri” si riducono di € 6.516 principalmente per effetto del minore importo dovuto ai dipendenti a titolo di trattamento accessorio; i “debiti tributari” diminuiscono di € 17.918 per effetto della riduzione, rispetto al passato esercizio, del saldo IRES da versare al netto degli acconti già corrisposti nell’esercizio 2017.

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

Descrizione	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio	Oltre 5 anni			Totale
			Importo	Importo	Importo	
<b>PASSIVO</b>						
D. Debiti						
04 debiti verso banche:	0	0	0			0
.....						
Totale voce	0	0	0			0
05 debiti verso altri finanziatori:						
.....						
Totale voce						
06 acconti:	0					0
.....						
Totale voce	0	0	0	0	0	0
07 debiti verso fornitori:	1.203.231	0	0			1.203.231
.....						
Totale voce	1.203.231	0	0			1.203.231
08 debiti rappresentati da titoli di credito:						
.....						
Totale voce						
09 debiti verso imprese controllate:	5.356		0			5.356
.....						
Totale voce	5.356	0	0		0	5.356
10 debiti verso imprese collegate:						
.....						
Totale voce						
11 debiti verso controllanti:						
.....						
Totale voce						
12 debiti tributari:	27.679					27.679
.....						
Totale voce	27.679	0	0	0	0	27.679
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	1.903					1.903
.....						
Totale voce	1.903	0	0	0	0	1.903
14 altri debiti:	9.600					9.600
.....						
Totale voce	9.600	0	0	0	0	9.600
<b>Totale</b>	<b>1.247.769</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.247.769</b>

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

Descrizione	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Esercizi precedenti	Totale
<b>PASSIVO</b>								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:						0	0	0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
05 debiti verso altri finanziatori:								0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
06 acconti:	0	0						0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
07 debiti verso fornitori:	383.399	0			35.000		784.832	1.203.231
.....								
Totale voce	383.399	0	0	0	35.000	0	784.832	1.203.231
08 debiti rappresentati da titoli di credito:								0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
09 debiti verso imprese controllate:	5.356			0				5.356
.....								
Totale voce	5.356	0	0	0	0	0	0	5.356
10 debiti verso imprese collegate:								0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
11 debiti verso controllanti:								0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
12 debiti tributari:	27.679	0						27.679
.....								
Totale voce	27.679	0	0	0	0	0	0	27.679
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	1.903	0						1.903
.....								
Totale voce	1.903	0	0	0	0	0	0	1.903
14 altri debiti:	9.600	0						9.600
.....								
Totale voce	9.600	0	0	0	0	0	0	9.600
<b>Totale</b>	<b>427.937</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>35.000</b>	<b>0</b>	<b>784.832</b>	<b>1.247.769</b>

I debiti verso fornitori maturati in esercizi precedenti al 2013 (€ 784.832) si riferiscono al debito residuo verso l'Automobile Club d'Italia (€ 168.381), interamente estinto nei primi mesi del 2018 ed al debito verso il Comune di Roma VII Ripartizione – Mondial Park '95 (€ 616.451) in relazione al quale pende azione giudiziaria.

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

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

	<b>Saldo al 31.12.2016</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2017</b>
Ratei passivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti passivi:	1.589.148	1.617.354	1.589.148	1.617.354
...				
...				
Totale voce	1.589.148	1.617.354	1.589.148	1.617.354
Totale	1.589.148	1.617.354	1.589.148	1.617.354

I risconti passivi sono riferiti alle quote sociali di competenza 2018.

## **CONTI D'ORDINE**

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

Il D.lgs. 18 agosto 2015, n. 139 ha eliminato la rappresentazione nello stato patrimoniale dei conti d'ordine; ai sensi di tale normativa, viene fornita informativa nella presente nota integrativa.

Nel 2017 è venuto meno il rilascio da parte dell'Ente delle garanzie fidejussorie connesse a rischi di insoluti per il riversamento delle tasse automobilistiche da parte della delegazione virtuale di sede, essendo intervenuto il sistema di pagamento delle tasse automobilistiche a mezzo di "RID veloce".

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

<b>FIDEJUSSIONI PRESTATE A GARANZIA DI TERZI</b>		
<b>SOGGETTO DEBITORE (BENEFICIARIO)</b>	<b>VALORE FIDEJUSSIONE AL 31/12/2016</b>	<b>VALORE FIDEJUSSIONE AL 31/12/2017</b>
<b>Automobile Club Roma (Regione Lazio)</b>	<b>182.872</b>	<b>0</b>
<b>TOTALE</b>	<b>182.872</b>	<b>0</b>

### 3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

Nel prospetto che segue è rappresentato il Conto Economico in forma scalare, che espone il risultato della gestione caratteristica separatamente dai proventi e oneri finanziari e dalle rettifiche di valore delle attività finanziarie. Ciò al fine di consentire la valutazione di sintesi degli effetti delle diverse componenti della gestione aziendale al conseguimento del risultato netto dell'esercizio.

Si fa rilevare che nel Conto Economico dell'esercizio 2017 – analogamente a quanto effettuato nel precedente esercizio – i proventi e gli oneri straordinari sono stati riallocati tra gli altri componenti positivi e negativi di reddito, senza darsi luogo a separata evidenziazione del risultato della gestione straordinaria, in ottemperanza al d.lgs. 18 agosto 2015, n. 139.

#### **ESAME DELLA GESTIONE**

##### **3.1 SINTESI DEI RISULTATI**

Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi

	<b>Esercizio 2017</b>	<b>Esercizio 2016</b>	<b>Scostamenti</b>
<b>Gestione Caratteristica</b>	1.968.109	942.633	1.025.476
<b>Proventi e oneri finanziari</b>	-421.807	1.146	-422.953
<b>Rettifiche di valore di attività finanziarie</b>	-18.475	-	-438.475
<b>Risultato ante imposte</b>	1.527.827	943.779	584.048
<b>Risultato netto</b>	1.346.154	759.759	586.395

Il risultato della gestione caratteristica, presenta il miglioramento di € 1.025.476 rispetto al corrispondente risultato dell'esercizio 2016, su cui hanno influito proventi straordinari per € 912.192. Gli oneri finanziari, al netto dei proventi, ammontano a € 421.807 e scontano accantonamenti al fondo oneri di ristrutturazione di società partecipate per € 420.000; tale ammontare tiene conto degli oneri di natura straordinaria stimati sostenersi da Ge.Ser Srl in liquidazione oltre che da Acinservice Srl a fronte dell'attuazione del piano di interventi straordinari avviato in ottemperanza del "Testo Unico delle società a partecipazione pubblica". Le rettifiche di valore di attività e passività finanziarie riguardano la svalutazione della partecipazione nella Società Acinservice (€ -18.475).

Di seguito viene fornita illustrazione delle componenti positive e negative del Conto Economico.

### 3.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

La macro voce “valore della produzione” (A) aggrega le componenti economiche positive riconducibili all’attività economica tipica dell’Ente.

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

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
3.538.970	3.663.482	-124.512
di cui straordinari	di cui straordinari	Scostamenti
0	15.901	-15.901

I ricavi delle vendite e delle prestazioni registrano la diminuzione di € 124.512, dovuta principalmente:

- a minori quote sociali di competenza dell’esercizio per € 61.455;
- alla contrazione dei proventi diversi per € 62.556, dovuta in parte a proventi registrati nel 2016 aventi natura non ricorrente e in parte al minor concorso, da parte di ACI Informatica S.p.A., alla realizzazione di iniziativa organizzate dall’Ente.

#### A5 - Altri ricavi e proventi

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
2.245.104	1.283.380	961.724
di cui straordinari	di cui straordinari	Scostamenti
912.192	0	912.192

Gli altri ricavi e proventi segnano l’incremento di € 961.724 dovuto soprattutto agli effetti dei proventi straordinari (€ 912.192) derivanti dall’utilizzo del fondo rischi diversi, divenuto esuberante a seguito del rimborso da parte dell’ACI del credito derivante dalla cessione della partecipazione nella Società Autoparcheggi SpA.

Concorre inoltre all’incremento dei ricavi l’aumento (€ 59.004) delle provvigioni attive riconosciute all’Ente, in qualità di Agente Generale, dalla Sara Assicurazioni ammontate a € 758.947.

### 3.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

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

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
2.693	3.069	-376
di cui straordinari	di cui straordinari	Scostamenti
0	0	0

## B7 - Per servizi

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
1.103.024	1.195.921	-92.897
di cui straordinari	di cui straordinari	Scostamenti
0	0	0

Le spese per la prestazione di servizi diminuiscono di € 92.897, per l'effetto combinato dei seguenti principali fattori:

- riduzione di € 19.834 delle provvigioni passive riconosciute alle delegazioni per la vendita di tessere ACI;
- riduzione di € 102.474 delle spese per onorari riconosciuti a legali dell'Ente;
- riduzione di € 43.030 delle spese per prestazioni di servizi, su cui hanno influito per ca. € 20.000 i minori costi per la formazione commerciale dei delegati e per ca. € 18.000 i minori costi dei servizi erogati all'Ente da Acinservice Srl, a seguito della cessazione dei servizi di stampa e spedizione della rivista sociale;
- riduzione di € 5.431 delle spese per energia elettrica per minori consumi;
- incremento di € 26.995 delle spese di *marketing*, per effetto dei maggiori servizi erogati all'Ente da Acinservice;
- aumento di € 17.417 delle spese per organizzazione di eventi;
- aumento di € 13.319 delle spese di mobilità e sicurezza stradale;
- aumento di € 8.518 delle spese di pubblicità e attività promozionali.

## B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
305.639	307.381	-1.742
di cui straordinari	di cui straordinari	Scostamenti
0	0	0

Le spese per godimento beni di terzi diminuiscono di € 1.742 euro.

### B9 - Per il personale

<b>Esercizio 2017</b>	<b>Esercizio 2016</b>	<b>Scostamenti</b>
241.113	281.517	-40.404
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	<b>Scostamenti</b>
0	0	0

I costi del personale registrano la diminuzione di € 40.404 su cui ha influito in parte (€ 12.140) il minore addebito di costi del personale comandato da ACI, e in parte (€ 26.185) la diminuzione del fondo accessorio erogato al personale ai sensi del contratto integrativo; la diminuzione del fondo è dovuto alla cessazione del riversamento all'Ente dei compensi ricevuti dai dipendenti per cariche consiliari ricoperte nelle Società controllate, a seguito delle dimissioni rassegnate alla fine dell'esercizio 2016.

Si fa rilevare che i costi relativi alle competenze del Direttore dell'Ente sono rilevate nella voce B9 - in analogia a quanto effettuato nel budget del medesimo esercizio - e non nella voce B7 come previsto dalla circolare dell'Ufficio Amministrazione e Bilancio dell'ACI prot. n. 1939/18 del 15 febbraio 2018, per rispettare gli stanziamenti previsti dal budget del medesimo esercizio.

### B10 - Ammortamenti e svalutazioni

<b>Esercizio 2017</b>	<b>Esercizio 2016</b>	<b>Scostamenti</b>
107.857	113.384	-5.527
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	<b>Scostamenti</b>
0	0	0

La voce include accantonamenti al fondo svalutazione crediti per € 100.774, di cui € 89.420 riferiti ai crediti in contenzioso e € 11.354 riferiti ai crediti verso Arianna SIM SpA in liquidazione, ritenuti di incerta realizzabilità. Nel 2016 era stata operata la svalutazione dei crediti in contenzioso per € 107.472. Per omogeneità di raffronto con l'esercizio 2017, è stata riclassificata dalla voce B12 (accantonamenti per rischi) alla voce B10.

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

<b>Esercizio 2017</b>	<b>Esercizio 2016</b>	<b>Scostamenti</b>
0	0	0
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	<b>Scostamenti</b>
0	0	0

Le rimanenze sono rappresentate dagli omaggi sociali destinati ai soci dell'Ente, che nel corso dell'esercizio sono stati acquistati ed integralmente distribuiti alle Delegazioni.

### B12 - Accantonamenti per rischi

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
0	0	0
di cui straordinari	di cui straordinari	Scostamenti
0	0	0

Nell'esercizio 2017 non sono stati effettuati accantonamenti per rischi attinenti la gestione caratteristica dell'Ente; gli accantonamenti effettuati a fronte della gestione delle partecipazioni sono stati allocati nella macro voce "C".

### B14 – Oneri diversi di gestione

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
2.055.639	2.102.958	-47.319
di cui straordinari	di cui straordinari	Scostamenti
0	0	0

Gli oneri diversi presentano la diminuzione di € 47.319 dovuta essenzialmente all'effetto dei seguenti fattori:

- riduzione delle aliquote associative di spettanza ACI per € 40.274;
- riduzione delle sopravvenienze passive per € 23.835;
- perdite su crediti per € 52.281 (€ 23.490 nel 2016); la perdita è dovuta alla differenza tra il valore nominale del credito verso l'ACI, iscritto in bilancio per € 994.561, e l'ammontare da questi rimborsato, pari a € 942.280.

### 3.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La macrovoce "proventi e oneri finanziari" (C) aggrega le componenti economiche positive (proventi) e negative (oneri) derivanti, rispettivamente, dalle operazioni di impiego e di provvista delle risorse finanziarie.

### C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
841	1.146	-305
di cui straordinari	di cui straordinari	Scostamenti
0	0	0

### C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
422.649	0	422.649
di cui straordinari	di cui straordinari	Scostamenti
420.000	0	420.000

L'ammontare di 422.469 si riferisce quanto ad € 2.649 agli oneri per la copertura delle perdite della società controllata Acinservice, eccedenti il patrimonio netto, e quanto a € 420.000 agli accantonamenti per oneri di ristrutturazione delle società partecipate, accantonate nell'apposito fondo.

### 3.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

La macrovoce "rettifiche di valore di attività finanziarie" (D) aggrega le componenti economiche positive e negative connesse alle rivalutazioni e svalutazioni di partecipazioni e titoli, immobilizzati e non.

### E19 – Svalutazioni

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
18.475	0	18.475
di cui straordinari	di cui straordinari	Scostamenti
0	0	0

Nell'esercizio 2017 l'Ente ha svalutato la partecipazione nella controllata Acinservice Srl per € 18.475.

### 3.6 IMPOSTE

La voce che segue si riferisce alle imposte IRES ed IRAP.

### E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
181.673	184.019	-2.346

## 4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

### 4.1 INFORMAZIONI SUL PERSONALE

Il paragrafo fornisce informazioni aggiuntive sul personale dell'Ente.

#### ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

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

Tabella 4.1.1 – Personale impiegato nell'Ente

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2016	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2017
Tempo indeterminato	3			3
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso altri enti				
Totale	3	0	0	3

#### 4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.1.2 espone la pianta organica dell'Ente.

Tabella 4.1.2 – Pianta organica

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
AREA C	4	3
AREA B	0	0
AREA A	0	0
Totale	4	3

La pianta organica del personale alla data del 31 dicembre 2017 prevede 4 posizioni in Area C di cui 3 sono coperte da personale in ruolo.

Secondo quanto disposto delle previsioni statutarie e del Regolamento di Organizzazione, il Direttore dell'Ente è dipendente dell'Automobile Club d'Italia, con incarico di direzione dell'Automobile Club Roma; lo stipendio è a carico dell'ACI mentre l'indennità di posizione e di risultato restano a carico dell'Automobile Club Roma.

## **4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI**

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

**Tabella 4.2** – Pianta organica

<b>Organo</b>	<b>Importo complessivo</b>
Consiglio Direttivo	9.459
Collegio dei Revisori dei Conti	6.200
<b>Totale</b>	<b>15.659</b>

Come stabilito dal “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa” dell'Automobile Club Roma, nel 2017 l'indennità di carica del Presidente è stata corrisposta in misura ridotta del 10% rispetto all'importo riconosciuto nel 2010.

### 4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Le operazioni con parti 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. Nella tabella che segue si riportano i rapporti e le operazioni con parti correlate effettuate nell'esercizio. Esse riguardano le operazioni poste in essere con la società in house Acinservice.

Tabella 4.3 – Operazioni con parti correlate

<b>RAPPORTI CON PARTI CORRELATE</b>	<b>Totali</b>	<b>Parti correlate</b>	<b>Terzi</b>
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	122.468	120.000	2.468
Crediti commerciali dell'attivo circolante	835.317	23.975	811.342
<b>Totale crediti</b>	<b>957.785</b>	<b>143.975</b>	<b>813.810</b>
Debiti commerciali	1.247.769	5.356	1.242.413
Debiti finanziari	0		0
<b>Totale debiti</b>	<b>1.247.769</b>	<b>5.356</b>	<b>1.242.413</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.538.970		3.538.970
Altri ricavi e proventi	2.245.104		2.245.104
<b>Totale ricavi</b>	<b>5.784.074</b>	<b>0</b>	<b>5.784.074</b>
Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons.	2.693		2.693
Costi per prestazione di servizi	1.103.024	352.939	750.085
Costi per godimento beni di terzi	305.639		305.639
Oneri diversi di gestione	2.055.639	0	2.055.639
<b>Parziale dei costi</b>	<b>3.466.995</b>	<b>352.939</b>	<b>3.114.056</b>
Dividendi	0	0	0
Interessi attivi	841		841
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>841</b>	<b>0</b>	<b>841</b>

I crediti ricompresi nelle Immobilizzazioni finanziarie riguardano il finanziamento soci di € 120.000, infruttifero di interessi, concesso dall'Ente alla società Acinservice destinato alla concessione di un finanziamento di pari natura e di pari ammontare alla società Ge.Ser. Srl in liquidazione per consentirle di far fronte agli oneri straordinari della procedura. Tutte le operazioni poste in essere con la controllata Acinservice sono state concluse a condizioni di mercato, analoghe a quelle che si sarebbero applicate con parti indipendenti.

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

Ai sensi dell'art. 19, comma 1, e dell'art. 20, comma 2, del D.Lgs. 31 maggio 2011, n. 91, 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: il piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione; il piano dei progetti strategici 2017 e l'insieme degli indicatori utilizzati per la misurazione degli obiettivi progettuali con evidenza della percentuale di conseguimento dei target stabiliti dal Consiglio Direttivo.

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

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ													
MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	MISSIONI FEDERAZIONE ACI	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 materie prime, sussid., di consumo e merci	B12) Accantonam. per rischi ed oneri	B13) Altri accantonamenti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	119.249	0	0	7.260	0	0	0	8.565	135.074
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	382.994	0	45.418	26.081	0	0	0	1.839.904	2.294.396
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Assistenza Automobilistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	44.072	0	0	2.683	0	0	0	3.166	49.921
		Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	2.693	675.968	305.639	195.695	71.834	0	0	0	84.755	1.336.574
<b>Totali</b>				<b>2.693</b>	<b>1.222.273</b>	<b>305.639</b>	<b>241.113</b>	<b>107.857</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.936.390</b>	<b>3.815.965</b>

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

<b>RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI ESERCIZIO 2017</b>							
<b>Progetti AC</b>	<b>Missioni Federazioni ACI</b>	<b>Area Strategica</b>	<i>B6) Acquisto prodotti finiti e merci</i>	<i>B7) Spese per prestazioni di servizi</i>	<i>B10) Ammortam. e svalutazioni</i>	<i>B14) Oneri diversi di gestione</i>	<b>Totale Costi della Produzione</b>
AC Roma per il sociale - rifugiati politici	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	servizi e attività istituzionali		44.200			<b>44.200</b>
Rilancio Delegazione di sede	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	servizi e attività istituzionali		0			<b>0</b>
<b>Totali</b>			<b>0</b>	<b>44.200</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>44.200</b>

La rendicontazione esposta in tabella fa riferimento alla consuntivazione dei costi sostenuti in relazione ai progetti strategici approvati dall'Automobile Club Roma per l'anno 2017 ed inseriti tra gli obiettivi di performance dell'Ente a seguito di esito positivo della valutazione di compatibilità svolta dal Comitato Esecutivo dell'ACI. In particolare:

**AC Roma per il sociale - rifugiati politici** (annuale). In coerenza con il ruolo istituzionale dell'Ente volto a facilitare l'esercizio della mobilità in sicurezza a tutti i cittadini e con il progetto federale "ACI nel Sociale", finalizzato a sviluppare iniziative e servizi per favorire la mobilità degli utenti che a vario titolo si trovano in situazioni di svantaggio, il progetto è stato finalizzato a mettere a disposizione dei cittadini stranieri titolari di protezione internazionale, attraverso le piccole Organizzazioni di Volontariato impegnate a loro tutela nel territorio romano, condizioni agevolate per facilitare il conseguimento della patente di guida presso l'autoscuola di sede, al fine di favorire il reperimento di un'occupazione ed il reinserimento nel tessuto sociale.

Il progetto ha trovato attuazione secondo quanto pianificato e si è articolato nelle seguenti attività:

- definizione del metodo di insegnamento delle materie per la patente di guida ai rifugiati politici e richiedenti asilo;
- comunicazione dell'iniziativa alle ONLUS ed Associazioni;
- attuazione dell'iniziativa attraverso convenzione con l'autoscuola di sede dell'Ente finalizzata al rimborso parziale dei costi di iscrizione.

A fronte di un obiettivo di rilascio di almeno 15 patenti di guida, sono state conseguite n. 17 licenze di circolazione.

**Rilancio Delegazione di sede** (annuale). Il progetto ha previsto di rilanciare la Delegazione di sede a beneficio dei soci, degli utenti e delle altre Delegazioni affiliate con l'Automobile Club Roma, rendendola quel luogo di sperimentazione che operi in ausilio al perseguimento dei fini istituzionali da parte dell'Ente e, in particolare, all'attuazione delle forme di assistenza dirette a facilitare l'uso

degli autoveicoli (artt. 4, lett. g e 36 Statuto) e di educazione stradale, attraverso una serie di impegni anch'esso in una convenzione, la cui sottoscrizione costituiva il *target* previsto per il progetto, raggiunto.

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

<b>RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI ESERCIZIO 2017</b>				
<b>Missioni Federazioni ACI</b>	<b>Progetti AC</b>	<b>Area Strategica</b>	<b>Target previsto anno N</b>	<b>Target realizzato anno N</b>
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	AC Roma per il sociale - rifugiati politici	servizi e attività istituzionali	>15 patenti	17
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Rilancio Delegazione di sede	servizi e attività istituzionali	1 convenzione	1

La tabella 4.4.3. evidenzia il grado di raggiungimento dei target previsti per gli indicatori progettuali e dà atto del completamento dei progetti strategici in misura pari al 100%. La rendicontazione, attestata con determinazione del direttore n. 5 del 4 gennaio 2018 e approvata dal Consiglio Direttivo dell'Ente nell'adunanza dell'8 febbraio 2018, è stata trasmessa all'OIV con comunicazione del 21 marzo 2018, in riscontro alla richiesta avanzata dall'OIV con nota prot. n. 133 del 21 marzo 2018.

## **5. ALTRE INFORMAZIONI**

### ***Organizzazione***

Sotto il profilo organizzativo, il personale dell'Ente garantisce il presidio di tutte le funzioni istituzionali, secondo una distribuzione delle competenze che assicura il rispetto della normativa vigente e declinata nei Regolamenti e nei Manuali dell'Ente, al fine di perseguire obiettivi di efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa nonché di controllo dei costi, come attestano i risultati di bilancio.

Il complesso organizzativo e regolamentare, unito allo sviluppo delle competenze, conoscenze e capacità del personale ha, inoltre, consentito di assicurare il recupero tempestivo del credito, la limitazione al ricorso di consulenze esterne e la selezione dei fornitori attraverso gli strumenti del Mercato Elettronico, al fine di garantire risultati economici in grado di accelerare il recupero del deficit patrimoniale.

Con deliberazione del Consiglio Direttivo n. 17 del 28 settembre 2017, secondo quanto previsto dal "Testo Unico sulle società a partecipazione pubblica" (TUSP), varato con D. Lgs. 19 agosto 2016 n.

175, l'Ente ha operato la revisione straordinaria delle partecipazioni detenute alla data di entrata in vigore, il cui esito è stato di:

- proseguire la procedura di liquidazione della Società Ge.ser. Srl;
- mantenere la partecipazione nelle Società Acinservice Srl con cessazione dei servizi affidati dall'Ente in regime di in house providing e sua razionalizzazione;
- mantenere la partecipazione nella Società ACI Vallelunga SpA.

Tra le altre attività svolte nel 2017, si segnala:

- l'attuazione delle nuove disposizioni in materia di accesso documentale, civico e generalizzato, introdotte dal d.lgs. 25 maggio 2016, n. 97, attraverso l'adozione del previsto Regolamento e la nomina del Direttore dell'Ente quale responsabile;
- l'attuazione delle disposizioni stabilite nel d.lgs. 7 marzo 2005, n. 82 (codice dell'amministrazione digitale), con l'istituzione dell'Ufficio per la Transizione al Digitale, la nomina del Direttore quale "Responsabile della Struttura per l'Organizzazione, l'Innovazione e le Tecnologie" e "Difensore Civico Digitale" e l'adozione delle "Misure minime di sicurezza" ai sensi della circolare AGID 18 aprile 2017, n. 2;
- l'istituzione dell'Ufficio Procedimenti Disciplinari;
- la prosecuzione di un programma di ispezioni sulle Delegazioni al fine di verificare il rispetto delle disposizioni previste dal Disciplinare in materia di riscossione ed assistenza sulle tasse automobilistiche in coordinamento con l'Area Metropolitana dell'ACI di Roma (Ufficio Territoriale ACI/PRA).

### **Percorso di autovalutazione e miglioramento "F@cile CAF"**

L'Ente, consapevole dell'importanza di avviare un cambiamento organizzativo nel rispetto dei principi di Total Quality Management, nel mese di aprile 2017, ha avviato la sperimentazione della piattaforma informatica "F@cile CAF", realizzata dal Dipartimento della Funzione Pubblica e finalizzata all'applicazione presso la Struttura del modello di eccellenza europeo Common Assessment Framework - CAF (Quadro di riferimento Comune per l'Autovalutazione).

In tale quadro, l'Ente, da aprile ad agosto 2017 ha svolto il processo di autovalutazione secondo la metodologia CAF, coinvolgendo i portatori di interesse esterni ed interni, le cui risultanze, in termini di punti di forza e punti di debolezza, sono confluite in un Rapporto di Autovalutazione.

Successivamente, in sede di approvazione di piani e programmi di attività per il 2018, con delibera consiliare n. 57 del 30 ottobre 2017, l'Ente ha stabilito di avviare il miglioramento organizzativo con l'obiettivo primario di proseguire nel percorso di eccellenza, avviato a vantaggio dei soci e in generale dei cittadini, e di giungere alla candidatura dell'Ente quale CAF External Feedback.

Nel rispetto di quanto pianificato, con delibera del Direttore del 24 ottobre 2017, l'AC Roma ha costituito un Comitato Guida per il Miglioramento ed ha individuato i fattori critici di successo sui quali costruire la definizione del Piano di miglioramento attraverso le seguenti attività salienti:

- identificazione delle iniziative di miglioramento a partire da un'analisi puntuale dei propri punti di debolezza e nel rispetto delle priorità strategiche;
- valutazione della fattibilità delle iniziative di miglioramento selezionate in termini di risorse previste per la loro realizzazione (eventuali risorse economiche richieste; impegno di risorse umane e competenze necessarie) e stima dei tempi necessari.

In esito agli incontri, il Comitato Guida per il Miglioramento, sulla base della metodologia stabilita dalla Struttura competente del Dipartimento della Funzione Pubblica, ha consolidato il "Piano di Miglioramento" con provvedimento del Direttore del 7 dicembre 2017, che prevede, per il 2018, la realizzazione di due progetti:

- redazione del bilancio sociale;
- rilancio in chiave CAF dei servizi prestati dalla società di servizi dell'Ente.

Sulla base di quanto evidenziato, l'Ente ha avviato l'implementazione del Piano di Miglioramento, tuttora in corso, ed ha presentato la propria candidatura alla procedura CAF External Feedback usufruendo di una valutazione esterna relativa alla qualità del processo di autovalutazione e pianificazione del miglioramento.

### ***Anticorruzione e trasparenza***

Nel corso del 2017, l'Ente ha dato attuazione alla normativa in materia di prevenzione dei fenomeni corruttivi (D.Lgs. 33/2013 e Legge 190/2012), aggiornando il Piano Anticorruzione alla luce delle disposizioni previste nel Piano Nazionale Anticorruzione approvato dall'ANAC nell'agosto del 2016. In attuazione del Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e Trasparenza sono stati predisposti ed approvati dal Consiglio Direttivo i seguenti atti su proposta del RPC:

- revisione del "Regolamento disciplinante il conferimento di incarichi esterni";
- adeguamento del "Regolamento disciplinante l'apertura e chiusura delle Delegazioni";
- adozione delle "Regole su missioni e trasferte".

La Direzione ha assicurato l'erogazione di interventi formativi di carattere generale e specifico al Personale, come richiesto dalla normativa.

L'Ente ha inoltre assicurato il rispetto delle disposizioni previste dalla legge in materia di trasparenza, assicurando la completezza e puntualità delle pubblicazioni sull'"Area Trasparenza" del sito istituzionale, in conformità alle disposizioni normative ed al Programma triennale della Trasparenza e l'Integrità, redatto centralmente dall'ACI. Inoltre, l'Automobile Club Roma ha svolto la "Giornata della Trasparenza" aderendo all'invito dell'ACI di assicurare in una sede unica il più ampio confronto e condivisione con i cittadini e gli *stakeholder* delle attività dell'Ente.

L'Ente ha cooperato con l'ACI per la redazione del Piano della Performance e ne ha assicurato l'attuazione al fine di garantire il raggiungimento degli obiettivi di *performance*, che sono stati assegnati, "a cascata", ai dipendenti dell'Ente.

Con riferimento, infine, alla qualità del servizio, all'accessibilità ed al rispetto delle pari opportunità, l'Automobile Club Roma ha svolto le seguenti azioni:

- gestione di una procedura di registrazione dei reclami e di attivazione di iniziative correttive in accordo con i punti di servizio e nel rispetto del Regolamento per la gestione dei reclami e delle segnalazioni;
- svolgimento di indagini di *customer satisfaction* condotte sul sito istituzionale;
- confronto periodico con le Delegazioni, nell'ambito di incontri aventi ad oggetto le principali problematiche riscontrate, al fine di attivare prontamente iniziative correttive;
- segnalazione agli organi di vigilanza in caso di comportamenti non conformi alle regole previste in materia di consulenza sui mezzi di trasporto (legge n. 264/1991);

### **Principali attività**

Con riferimento all'attività associativa, nel 2017 l'Ente ha raggiunto i risultati previsti in sede di pianificazione, in particolare:

- sono stati complessivamente registrati n. 70.471 soci, con un incremento, rispetto all'anno precedente, del +1%. Le associazioni prodotte dalla rete delle Delegazioni, pari a n. 52.490, hanno segnato una variazione positiva del 1,4%.
- l'Ente ha promosso in sede locale il progetto nazionale "ACI Storico", organizzando numerosi eventi per appassionati di auto d'epoca, raggiungendo gli obiettivi richiesti dall'ACI.
- con riferimento alle attività di educazione alla sicurezza stradale dei giovani, l'AC Roma ha svolto iniziative di formazione presso istituti scolastici, che hanno interessato 3.800 bambini e giovani a fronte di un obiettivo di 800 ed ha incrementato le autoscuole affiliate al Network Ready2Go portandole a 38.

## **6. BILANCI DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE**

Ai sensi dell'art. 73, D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, si allegano i bilanci dell'esercizio 2016, in quanto ultimi bilanci approvati dall'Assemblea delle Società:

- Acinservice Srl (95% AC Roma, 5% ACI Consult SpA);
- Ge.Ser. - Gestione Servizi Srl oggi in liquidazione (100% Acinservice Srl);

## **7. INDICATORE DEI TEMPI MEDI DI PAGAMENTO**

L'indicatore della tempestività dei pagamenti dei fornitori per acquisti di beni, servizi e forniture di carattere commerciale per l'anno 2017 risulta negativo e, in particolare, è pari a -11,83.

## **8. Fatti di Rilievo accaduti dopo la chiusura dell'esercizio**

Nel mese di gennaio 2018 l'Ente ha concesso un finanziamento soci infruttifera di interessi dell'ammontare di € 90.000 alla controllata Acinservice S.r.l. al fine di consentire a quest'ultima di erogare un finanziamento di pari ammontare e natura alla controllata indiretta Ge.Ser. - Gestione Servizi S.r.l. in liquidazione. Il finanziamento si è reso necessario per far fronte agli oneri di ristrutturazione del personale, sostenuti dalla Ge.Ser. nell'ambito della procedura di liquidazione in corso.

Con sentenza n. 1241/2018 pubblicata il 1° febbraio 2018, la Sezione III quater del Tribunale Amministrativo Regionale del Lazio ha dichiarato improcedibile il ricorso proposto dall'Autorità Garante per la Concorrenza e il Mercato per l'annullamento della delibera dell'Ente di autorizzazione all'acquisto, da parte di Acinservice, delle quote possedute da terzi nel capitale sociale della Ge.Ser. – Gestione Servizi S.r.l. (oggi Ge.Ser. – Gestione Servizi S.r.l. in liquidazione).

## **9. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO**

Si propone di destinare l'utile di **€ 1.346.154** a riduzione del disavanzo patrimoniale di **€ 1.871.481**.

\*\*\*\*\*

Per quanto sopra riportato, Vi invito ad approvare il Conto Consuntivo chiuso al 31 dicembre 2017 così come Vi viene presentato, composto da stato patrimoniale, conto economico, rendiconto finanziario nonché dalla presente nota integrativa.

I suddetti documenti rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell'esercizio e corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

Roma, 30 marzo 2018

IL DIRETTORE  
Riccardo Alemanno