



# NOTA INTEGRATIVA

**al bilancio d'esercizio 2013**  
**dell'Automobile Club Venezia**

## PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Venezia fornisce un quadro fedele della gestione dell'Ente, essendo stato redatto con **chiarezza** e nel rispetto degli schemi previsti dal Regolamento vigente, senza raggruppamento di voci e compensazioni di partite, e rappresenta in modo **veritiero e corretto** la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club, redatto secondo quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile, è composto dai seguenti documenti:

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

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 agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Venezia deliberato dal Consiglio Direttivo in data 15 settembre 2009 in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n. 419 ed approvato con provvedimento della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con provvedimento prot. N. DSCT 0009867 P-2 70.4.6 del 05/07/2010;

L'Automobile Club Venezia in materia di amministrazione e contabilità, si adegua alle disposizioni del regolamento 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 è utile precisare, fin da ora, quanto segue:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Ente;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- la valutazione di elementi eterogenei raggruppati nelle singole voci è stata fatta separatamente;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Relativamente ai **criteri di iscrizione e valutazione** degli elementi patrimoniali ed economici si rinvia, per l'analisi approfondita, ai paragrafi nei quali vengono trattate le relative voci; ciò al fine di una lettura agevole e sistematica.

Si attesta, inoltre, che non sono stati modificati i criteri di valutazione da un esercizio all'altro.

Occorre, peraltro, precisare che l'Automobile Club Venezia non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato in quanto non ricompreso tra i soggetti obbligati ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 127/91 e tra quelli indicati al comma 2 dell'art. 1 della Legge 196/2009.

## **1.2 RISULTATI DI BILANCIO**

Il bilancio dell'Automobile Club Venezia per l'esercizio 2013 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 85.866

totale attività = € 1.066.857

totale passività = € 3.231.530

patrimonio netto = € - 2.164.673

## **1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI**

### **1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO**

Come previsto dal regolamento di amministrazione e contabilità le determine del Direttore hanno permesso di effettuare le riclassificazioni all'interno di uno stesso conto, mentre per effettuare le rimodulazioni si è ottenuto parere favorevole sia da parte del Collegio dei Revisori che dal Consiglio Direttivo; il primo provvedimento di rimodulazione è stato approvato in data 13 settembre 2013, mentre il secondo ed ultimo è stato approvato in data 10 dicembre 2013 entrambi, come di consueto, sono poi stati trasmessi alle autorità competenti.

Tabella 1.3.1.a – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione del budget economico

| Descrizione della voce                                                     | Budget Iniziale     | Rimodulazioni     | Budget Assestato    |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|-------------------|---------------------|
| <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                         |                     |                   |                     |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                | 913.500,00          | 0,00              | 913.500,00          |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti | 0,00                | 0,00              | 0,00                |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                           | 0,00                | 0,00              | 0,00                |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                       | 0,00                | 0,00              | 0,00                |
| 5) Altri ricavi e proventi                                                 | 435.200,00          | 0,00              | 435.200,00          |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>                                | <b>1.348.700,00</b> | <b>0,00</b>       | <b>1.348.700,00</b> |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                          |                     |                   |                     |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci              | 11.032,00           | 0,00              | 11.032,00           |
| 7) Spese per prestazioni di servizi                                        | 753.127,00          | -257.000,00       | 496.127,00          |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi                                    | 258.889,00          | -10.328,00        | 248.561,00          |
| 9) Costi del personale                                                     | 72.261,00           | 0,00              | 72.261,00           |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                            | 26.905,00           | 0,00              | 26.905,00           |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci        | 1.000,00            | 0,00              | 1.000,00            |
| 12) Accantonamenti per rischi                                              | 0,00                | 36.434,00         | 36.434,00           |
| 13) Altri accantonamenti                                                   | 10.000,00           | -10.000,00        | 0,00                |
| 14) Oneri diversi di gestione                                              | 121.116,00          | 237.000,00        | 358.116,00          |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>                                 | <b>1.254.330,00</b> | <b>-3.894,00</b>  | <b>1.250.436,00</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)</b>              | <b>94.370,00</b>    | <b>3.894,00</b>   | <b>98.264,00</b>    |
| <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                     |                     |                   |                     |
| 15) Proventi da partecipazioni                                             | 0,00                | 0,00              | 0,00                |
| 16) Altri proventi finanziari                                              | 5.000,00            | 0,00              | 5.000,00            |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:                                    | 200,00              | 0,00              | 200,00              |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi                                          | 0,00                | 0,00              | 0,00                |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>              | <b>4.800,00</b>     | <b>0,00</b>       | <b>4.800,00</b>     |
| <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                   |                     |                   |                     |
| 18) Rivalutazioni                                                          | 0,00                | 0,00              | 0,00                |
| 19) Svalutazioni                                                           | 0,00                | 33.894,00         | 33.894,00           |
| <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>        | <b>0,00</b>         | <b>-33.894,00</b> | <b>-33.894,00</b>   |
| <b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                   |                     |                   |                     |
| 20) Proventi Straordinari                                                  | 0,00                | 30.000,00         | 30.000,00           |
| 21) Oneri Straordinari                                                     | 10.000,00           | 0,00              | 10.000,00           |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)</b>                        | <b>-10.000,00</b>   | <b>30.000,00</b>  | <b>20.000,00</b>    |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)</b>                   | <b>89.170,00</b>    | <b>0,00</b>       | <b>89.170,00</b>    |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio                                     | 42.300,00           | 0,00              | 42.300,00           |
| <b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>                                        | <b>46.870,00</b>    | <b>0,00</b>       | <b>46.870,00</b>    |

Come già analizzato dal Collegio dei Revisori dei Conti, le rimodulazioni di cui sopra si sono rese necessarie per ottemperare alle nuove disposizioni ricevute dalla stessa Sede Centrale in materia di corretta imputazione del costo delle aliquote sociali (che passano dalla ctg 7. Spese per prestazioni di servizi alla ctg 14 Oneri diversi di gestione) e da eventi straordinari che hanno caratterizzato l'anno 2013. Entrambe le rimodulazioni sono, comunque, state interamente finanziate da una decurtazione degli altri stanziamenti non utilizzati che pertanto non hanno posto alcuna variazione al risultato finale inizialmente preventivato.

Nella tabella 1.3.1.b, 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; premettendo che maggiori entrate di quelle preventivate non hanno la necessità di rimodulazione.

Tabella 1.3.1.b – Raffronto con il budget economico

| Descrizione della voce                                                     | Budget Assestato    | Conto Economico     | Scostamenti        |
|----------------------------------------------------------------------------|---------------------|---------------------|--------------------|
| <b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>                                         |                     |                     |                    |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni                                | 913.500,00          | 825.688,00          | -87.812,00         |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti |                     |                     | 0,00               |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione                           |                     |                     | 0,00               |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni                       |                     |                     | 0,00               |
| 5) Altri ricavi e proventi                                                 | 435.200,00          | 403.162,00          | -32.038,00         |
| <b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>                                | <b>1.348.700,00</b> | <b>1.228.850,00</b> | <b>-119.850,00</b> |
| <b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>                                          |                     |                     |                    |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci              | 11.032,00           | 8.440,00            | -2.592,00          |
| 7) Spese per prestazioni di servizi                                        | 496.127,00          | 458.669,00          | -37.458,00         |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi                                    | 248.561,00          | 186.401,00          | -62.160,00         |
| 9) Costi del personale                                                     | 72.261,00           | 60.025,00           | -12.236,00         |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni                                            | 26.905,00           | 24.510,00           | -2.395,00          |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci        | 1.000,00            | 1.060,00            | 60,00              |
| 12) Accantonamenti per rischi                                              | 36.434,00           | 15.000,00           | -21.434,00         |
| 13) Altri accantonamenti                                                   | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 14) Oneri diversi di gestione                                              | 358.116,00          | 357.471,00          | -645,00            |
| <b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>                                 | <b>1.250.436,00</b> | <b>1.111.576,00</b> | <b>-138.860,00</b> |
| <b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>            | <b>98.264,00</b>    | <b>117.274,00</b>   | <b>19.010,00</b>   |
| <b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>                                     |                     |                     |                    |
| 15) Proventi da partecipazioni                                             | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 16) Altri proventi finanziari                                              | 5.000,00            | 1.751,00            | -3.249,00          |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari:                                    | 200,00              | 0,00                | -200,00            |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi                                          | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>              | <b>4.800,00</b>     | <b>1.751,00</b>     | <b>-3.049,00</b>   |
| <b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>                   |                     |                     |                    |
| 18) Rivalutazioni                                                          | 0,00                | 0,00                | 0,00               |
| 19) Svalutazioni                                                           | 33.894,00           | 33.894,00           | 0,00               |
| <b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>        | <b>-33.894,00</b>   | <b>-33.894,00</b>   | <b>0,00</b>        |
| <b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>                                   |                     |                     |                    |
| 20) Proventi Straordinari                                                  | 30.000,00           | 48.217,00           | 18.217,00          |
| 21) Oneri Straordinari                                                     | 10.000,00           | 6.969,00            | -3.031,00          |
| <b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)</b>                        | <b>20.000,00</b>    | <b>41.248,00</b>    | <b>21.248,00</b>   |
| <b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>                 | <b>89.170,00</b>    | <b>126.379,00</b>   | <b>37.209,00</b>   |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio                                     | 42.300,00           | 40.513,00           | -1.787,00          |
| <b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>                                        | <b>46.870,00</b>    | <b>85.866,00</b>    | <b>38.996,00</b>   |

Nonostante il valore della produzione abbia riportato minori entrate rispetto il preventivato per € 119.850,00 la gestione corrente ha ottenuto un risultato positivo migliore rispetto le aspettative pari ad € 85.866,00. Le minori entrate sono principalmente dovute ad una erosione del portafoglio associativo che ha visto ridursi ancora una volta le tessere ordinarie e aumentare le tessere Facile Sarà comportando un mantenimento del numero complessivo del portafoglio ma una riduzione del margine economico. Minori entrate rispetto al preventivato si sono registrate anche per i proventi da posteggio per € 52.112 anche se l'andamento della gestione corrente rispetto l'anno 2012 registra un lieve aumento. Lo scostamento da quanto preventivato è giustificato dalla mancata automazione della biglietteria e dalle opere di recinzione dell'area che non sono ancora state attuate per una problematica legata alle tempistiche delle autorizzazioni comunali necessarie per ultimare le opere migliorative.

Tale risultato è dovuto, anche, ad una politica di gestione e razionalizzazione delle spese correnti che hanno permesso di effettuare un risparmio complessivo pari ad € 19.010, nonostante si sia ritenuto opportuno e prudentiale accantonare dei fondi per rischi futuri pari a complessivi € 15.000,00.

Raffrontando i valori finali dei costi della produzione € 1.111.576 consuntivati contro € 1.250.436 preventivati si rileva una complessiva diminuzione dei costi pari ad € 138.860; le maggiori economie di spesa si sono sostenute sulle voci " spese per prestazioni di servizi " € 37.458, " spese per godimento di beni di terzi " € 62.160 e " accantonamento per rischi " € 21.434. Analizzando nel dettaglio le voci, è consolidato che tutti i sottoconti di spesa che compendiano la voce " spese per prestazioni di servizi " sono stati, a seconda delle necessità di gestione, razionalizzati al massimo; i minori costi avuti dalla voce " godimento di beni di terzi " sono dovuti, principalmente, al fitto passivo che ancora sostiene al Direzione Generale della Sara per i locali occupati dall'Agente Capo di Dolo per mancato subentro nel contratto di affitto da parte dell'AC Venezia in qualità di Agente Generale; infine, la voce " accantonamento per rischi " che non è stata gravata dall'accantonamento per la spending review anno 2013.

Altri fattori che hanno sicuramente influenzato il risultato finale e non preventivati sono la svalutazione posta in conto economico per € 33.894 della partecipazione che l'Ente deteneva della Società per l'Autostrada di Alemagna spa e i proventi straordinari dati dall'eliminazione di due fondi rischi per € 48.217 accantonati prudentialmente nel 2012.

La gestione ora descritta ha consentito l'ottenimento di maggiori utili per € 38.996,00. Rispetto all'utile atteso di € 46.870,00 il risultato effettivo ammonta ad € 85.866,00. Ciò ha permesso l'ulteriore riduzione del deficit patrimoniale. Rispetto al risultato atteso di € 2.203.670,00 si è, infatti, conseguito il risultato migliorativo di € 2.164.673,00 del patrimonio netto negativo dell'Ente.

### 1.3.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

L'Ente nel corso dell'anno 2013 non ha avuto la necessità di rimodulare il Budget degli investimenti, pertanto la situazione rispetto la previsione iniziale è rimasta invariata.

Tabella 1.3.2.a – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione del budget degli investimenti / dismissioni

| Descrizione della voce                                   | Budget Iniziale  | Rimodulazioni | Budget Assestato |
|----------------------------------------------------------|------------------|---------------|------------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                      |                  |               |                  |
| Software - <i>investimenti</i>                           | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| Software - <i>dismissioni</i>                            | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i> | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>  | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>      |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                        |                  |               |                  |
| Immobili - <i>investimenti</i>                           | 50.000,00        | 0,00          | 50.000,00        |
| Immobili - <i>dismissioni</i>                            | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>   | 20.000,00        | 0,00          | 20.000,00        |
| Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>    | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                 | <b>70.000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>70.000,00</b> |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                      |                  |               |                  |
| Partecipazioni - <i>investimenti</i>                     | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| Partecipazioni - <i>dismissioni</i>                      | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| Titoli - <i>investimenti</i>                             | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| Titoli - <i>dismissioni</i>                              | 0,00             | 0,00          | 0,00             |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>               | <b>0,00</b>      | <b>0,00</b>   | <b>0,00</b>      |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                           | <b>70.000,00</b> | <b>0,00</b>   | <b>70.000,00</b> |

Tabella 1.3.2.b – Raffronto con il budget degli investimenti / dismissioni

| Descrizione della voce                                   | Acquisizioni/A<br>lienazioni<br>previste | Acquisizioni/A<br>lienazioni<br>rilevate | Scostamenti       |
|----------------------------------------------------------|------------------------------------------|------------------------------------------|-------------------|
| <b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>                      |                                          |                                          |                   |
| Software - <i>investimenti</i>                           | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00              |
| Software - <i>dismissioni</i>                            | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00              |
| Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i> | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00              |
| Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>  | 0,00                                     | 0,00                                     | 0,00              |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>               | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>       |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                        |                                          |                                          |                   |
| Immobili - <i>investimenti</i>                           | 50.000,00                                | 2.100,00                                 | -47.900,00        |
| Immobili - <i>dismissioni</i>                            |                                          |                                          | 0,00              |
| Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>   | 20.000,00                                | 571,00                                   | -19.429,00        |
| Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>    |                                          |                                          | 0,00              |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>                 | <b>70.000,00</b>                         | <b>2.671,00</b>                          | <b>-67.329,00</b> |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                      |                                          |                                          |                   |
| Partecipazioni - <i>investimenti</i>                     |                                          |                                          | 0,00              |
| Partecipazioni - <i>dismissioni</i>                      |                                          |                                          | 0,00              |
| Titoli - <i>investimenti</i>                             |                                          |                                          | 0,00              |
| Titoli - <i>dismissioni</i>                              |                                          |                                          | 0,00              |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>               | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>                              | <b>0,00</b>       |
| <b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>                           | <b>70.000,00</b>                         | <b>2.671,00</b>                          | <b>-67.329,00</b> |

L'acquisto più rilevante effettuato nel corso dell'anno 2013 è stato un trattorino taglia-erba da destinare all'unità operativa del Parcheggio di Punta Sabbioni.

## 2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

### 2.1 IMMOBILIZZAZIONI

#### 2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

##### *Criterio di valutazione*

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

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

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

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

| TIPOLOGIA CESPITE   | %                                      |                                        |
|---------------------|----------------------------------------|----------------------------------------|
|                     | 2013                                   | 2012                                   |
| PUBBLICITA'/SITOWEB | 20%                                    | 20%                                    |
| ONERI PLURIENNALI   | 6 ANNI come durata contratto locazione | 6 ANNI come durata contratto locazione |

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2013 è stata calcolata in base alle percentuali sopraindicate.

##### *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, ammortamenti e le svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni gli ammortamenti e le svalutazioni effettuate nell'esercizio.

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

| Descrizione                                                        | Precedenti all'inizio dell'esercizio |                                              |              |              | Valore in bilancio al 31.12.2012 | Dell'esercizio |                                  |                      |                                              |              |              |                            | Valore in bilancio al 31.12.2013 |                         |
|--------------------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|--------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|----------------------|----------------------------------------------|--------------|--------------|----------------------------|----------------------------------|-------------------------|
|                                                                    | 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 |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI                                       |                                      |                                              |              |              |                                  |                |                                  |                      |                                              |              |              |                            |                                  |                         |
| 01 Costi di impianto e di ampliamento:                             |                                      |                                              |              |              |                                  |                |                                  |                      |                                              |              |              |                            |                                  |                         |
| .....                                                              |                                      |                                              |              |              |                                  |                |                                  |                      |                                              |              |              |                            |                                  |                         |
| Totale voce                                                        |                                      |                                              |              |              |                                  |                |                                  |                      |                                              |              |              |                            |                                  |                         |
| 02 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità:                  |                                      |                                              |              |              |                                  |                |                                  |                      |                                              |              |              |                            |                                  |                         |
| PUBBLICITA'AVISTO WEB                                              | 6.200,00                             |                                              | 5.200,00     |              | 1.000,00                         |                |                                  |                      |                                              | 400,00       |              |                            |                                  | 600,00                  |
| Totale voce                                                        | 6.200,00                             |                                              | 5.200,00     |              | 1.000,00                         |                |                                  |                      |                                              | 400,00       |              |                            |                                  | 600,00                  |
| 03 Diritti brevetto ind. e diritti di utilizz. opere dell'ingegno: |                                      |                                              |              |              |                                  |                |                                  |                      |                                              |              |              |                            |                                  |                         |
| .....                                                              |                                      |                                              |              |              |                                  |                |                                  |                      |                                              |              |              |                            |                                  |                         |
| Totale voce                                                        |                                      |                                              |              |              |                                  |                |                                  |                      |                                              |              |              |                            |                                  |                         |
| 04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:                  |                                      |                                              |              |              |                                  |                |                                  |                      |                                              |              |              |                            |                                  |                         |
| .....                                                              |                                      |                                              |              |              |                                  |                |                                  |                      |                                              |              |              |                            |                                  |                         |
| Totale voce                                                        |                                      |                                              |              |              |                                  |                |                                  |                      |                                              |              |              |                            |                                  |                         |
| 05 Avviamento                                                      |                                      |                                              |              |              |                                  |                |                                  |                      |                                              |              |              |                            |                                  |                         |
| Totale voce                                                        |                                      |                                              |              |              |                                  |                |                                  |                      |                                              |              |              |                            |                                  |                         |
| 06 Immobilizzazioni in corso ed acconti:                           |                                      |                                              |              |              |                                  |                |                                  |                      |                                              |              |              |                            |                                  |                         |
| .....                                                              |                                      |                                              |              |              |                                  |                |                                  |                      |                                              |              |              |                            |                                  |                         |
| Totale voce                                                        |                                      |                                              |              |              |                                  |                |                                  |                      |                                              |              |              |                            |                                  |                         |
| 07 Altre                                                           |                                      |                                              |              |              |                                  |                |                                  |                      |                                              |              |              |                            |                                  |                         |
| ONERI PLURIENNALI                                                  | 131.039,00                           |                                              | 108.394,00   |              | 22.645,00                        |                |                                  |                      |                                              | 11.453,00    |              |                            |                                  | 11.192,00               |
| Totale voce                                                        | 131.039,00                           |                                              | 108.394,00   |              | 22.645,00                        | 0,00           |                                  |                      |                                              | 11.453,00    |              |                            |                                  | 11.192,00               |
| Totale                                                             | 137.239,00                           |                                              | 113.594,00   |              | 23.645,00                        | 0,00           |                                  |                      |                                              | 11.853,00    |              |                            |                                  | 11.792,00               |

## 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 la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato, inoltre, sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a quote costanti, in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione sulla base delle aliquote economico-tecniche riportate nella tabella 2.1.2.a.

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

Tabella 2.1.2.a – Aliquote di ammortamento

| TIPOLOGIA CESPITE                  | %     |       |
|------------------------------------|-------|-------|
|                                    | 2013  | 2012  |
| ARREDAMENTO                        | 15%   | 15%   |
| MOBILI                             | 12%   | 12%   |
| IMPIANTI/ATTREZZ. RE<br>PARCHEGGIO | 15%   | 15%   |
| IMPIANTI/ATTREZZ. RE<br>PROMISCUE  | 15%   | 15%   |
| NATANTE                            | 12.5% | 12.5% |
| ELETTRONICHE                       | 20%   | 20%   |
| BENI INF. RI AD € 516,46           | 100%  | 100%  |

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2013 è stata calcolata in base alle percentuali sopraindicate e dove possibile ridotta della metà ( beni acquistati nell'anno ).

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2012; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2013.

[illegible]

### 2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono distinte in tre raggruppamenti principali: partecipazioni, crediti ed altri titoli.

Nelle pagine che seguono per ciascun raggruppamento si riporta il criterio di valutazione, le movimentazioni rilevate e le altre informazioni richieste dal legislatore.

#### *PARTECIPAZIONI*

##### *Criterio di valutazione*

Le partecipazioni nella due società collegate dell'Ente ACI Gestioni srl e ACI Venezia Tourist srl sono iscritte a bilancio ad un valore superiore sia alla quota di capitale sociale posseduta sia alla frazione di patrimonio netto per i motivi esposti sotto la tabella 2.1.3.a2.

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto ridotto delle perdite durevoli di valore.

##### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.3.a1 riporta i movimenti delle partecipazioni, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge, ripristini di valore e svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2012; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni di legge, i ripristini di valore e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio al 31.12.2013.

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

La tabella 2.1.3.a2 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente; consente, in aggiunta, di adempiere all'obbligo informativo di cui all'art. 2426, comma 1 punto 4) che richiede di motivare l'eventuale maggior valore di iscrizione della partecipazione controllata / collegata valutata al costo rispetto alla relativa frazione di patrimonio netto.

##### *Informativa sulle partecipazioni non qualificate*

La tabella 2.1.3.a3 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente limitatamente alle partecipazioni non qualificate.

Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

| Descrizione                  | Precedenti all'inizio dell'esercizio |                                              |              | Valore in bilancio al 31.12.2012 | Dell'esercizio |                                  |             |                                              | Valore in bilancio al 31.12.2013 |
|------------------------------|--------------------------------------|----------------------------------------------|--------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|-------------|----------------------------------------------|----------------------------------|
|                              | Costo di acquisto                    | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Svalutazioni |                                  | Acquisizioni   | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore |                                  |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE |                                      |                                              |              |                                  |                |                                  |             |                                              |                                  |
| 01 Partecipazioni in:        |                                      |                                              |              |                                  |                |                                  |             |                                              |                                  |
| a. imprese controllate:      |                                      |                                              |              |                                  |                |                                  |             |                                              |                                  |
| ACI GESTIONI SRL             | 236.044,00                           |                                              |              | 236.044,00                       |                |                                  |             |                                              | 236.044,00                       |
| ACI VENEZIA TOURIST SRL      | 58.747,00                            |                                              |              | 58.747,00                        |                |                                  |             |                                              | 58.747,00                        |
| Totale voce                  | 294.791,00                           |                                              |              | 294.791,00                       |                |                                  |             |                                              | 294.791,00                       |
| b. imprese collegate:        |                                      |                                              |              |                                  |                |                                  |             |                                              |                                  |
| ...                          | 34.370,00                            |                                              |              | 34.370,00                        |                |                                  |             |                                              | 477,00                           |
| Totale voce                  | 34.370,00                            |                                              |              | 34.370,00                        |                |                                  |             | 33.893,00                                    | 477,00                           |

La Direzione, preso atto della comunicazione ufficiale del liquidatore Dott. Leonardo Muraro della Società per l'autostrada di Alemagna Spa con data 06 dicembre 2013, ha svalutato la quota di partecipazione al suo valore di rimborso pari ad € 476,60.

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

| Partecipazioni in imprese controllate |                |                  |                  |                              |               |                               |                    |            |
|---------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------------|---------------|-------------------------------|--------------------|------------|
| Denominazione                         | Sede legale    | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile (perdita) di esercizio | % di possesso | Frazione del patrimonio netto | Valore in bilancio | Differenza |
| ACI GESTIONI SRL                      | VENEZIA MESTRE | 15.600,00        | 108.794,00       | 18.890,00                    | 99,00         | 126.407,00                    | 236.043,00         | 109.636,00 |
| ACI VENEZIA TOURIST SRL               | VENEZIA MESTRE | 10.400,00        | 67.252,00        | 41.249,00                    | 100,00        | 108.501,00                    | 58.747,00          | -49.754,00 |
| Totale                                |                | 26.000,00        | 176.046,00       | 60.139,00                    |               | 234.908,00                    | 294.790,00         | 59.882,00  |

ACI GESTIONI s.r.l è una società avente per oggetto la prestazione di servizi amministrativi, contabili e di gestione di parcheggi a favore di AC Venezia e dal 2009 ha per oggetto anche l'attività di consulenza automobilistica.

La quota sottoscritta ha valore nominale di euro 15.444,00 ed è pari al 99,00% del capitale sociale.

Ai fini del confronto del costo di acquisizione con la frazione del patrimonio netto, si precisa che i dati di bilancio sopra esposti si riferiscono all'ultimo bilancio da approvare, vale a dire quello al 31/12/2013.

La società ACI Gestioni srl chiude il bilancio del 2013 con un utile d'esercizio di € 18.890,00. Il risultato d'esercizio conferma la sussistenza delle condizioni di continuità e la stabile capacità di produzione di reddito della Società. Nel corso del 2013 sono stati oggetto di continuo monitoraggio gli interventi, già attivati nel corso del precedente esercizio, volti ad aumentare la marginalità delle attività svolte a favore di terzi. Si evidenzia che la società possiede una Motonave per trasporto passeggeri di valore effettivo notevolmente superiore al valore netto contabile.

ACI VENEZIA TOURIST s.r.l. svolge l'attività di servizi di trasporto turistici lagunari.

La società Aci Venezia Tourist srl chiude il bilancio 2013 con un utile d'esercizio di € 41.249,00. Ai fini del confronto del costo di acquisizione con la frazione del patrimonio netto, si precisa che i dati di bilancio sopra esposti si riferiscono all'ultimo bilancio da approvare, vale a dire quello al 31/12/2013.

Anche con riguardo a questa Società nel corso dell'esercizio 2013 si è tornati a produrre utili in maniera stabile per effetto degli interventi di gestione già impostati negli esercizi precedenti e consolidati nel 2013. Si è proceduto infatti in corso d'anno ad ottimizzare i costi del personale ed ad informatizzare la biglietteria per l'organizzazione e la programmazione dei flussi turistici. Considerando che si è dovuto tenere conto anche del periodo di incertezza economica, nonché dei conseguenti interventi riorganizzativi in fase di valutazione da parte dell'organo amministrativo, si ritiene molto soddisfacente il risultato d'esercizio ottenuto.

Si evidenzia che la società possiede una Motonave per trasporto passeggeri di valore effettivo notevolmente superiore al valore netto contabile (valore periziato nel 2007 della Motonave Europa di € 230.000,00).

| Partecipazioni in imprese collegate |                |                  |                  |                              |                            |                               |                    |            |
|-------------------------------------|----------------|------------------|------------------|------------------------------|----------------------------|-------------------------------|--------------------|------------|
| Denominazione                       | Sede legale    | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile (perdita) di esercizio | azioni ordinarie possedute | Frazione del patrimonio netto | Valore in bilancio | Differenza |
| ALEMAGNA SPA                        | VENEZIA MESTRE | 312.000,00       | 301.302,00       | -2.241,00                    | 2000                       | 34.370,00                     | 477,00             | -33.893,00 |
| Totale                              |                | 312.000,00       | 301.302,00       | -2.241,00                    |                            | 34.370,00                     | 477,00             | -33.893,00 |

I dati inseriti nella succitata tabella si riferiscono al bilancio d'esercizio chiuso al 31/12/2012 visto che con data 11/09/2013 la Società per l'autostrada di Alemagna Spa è stata messa in liquidazione.

La differenza evidenziata è la svalutazione che l'Ente ha iscritto a Stato Patrimoniale.

**Criterio di valutazione**

## Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.3.b riporta i movimenti dei crediti, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; gli incrementi, gli spostamenti da una ad altra voce, i decrementi, i ripristini e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.

**Tabella 2.1.3.b – Movimenti dei crediti immobilizzati**

[illegible]

## ALTRI TITOLI

### *Criterio di valutazione*

I titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ridotto delle perdite durevoli di valore.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.3.c riporta i movimenti degli altri titoli, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni; i ripristini di valore e le svalutazioni effettuate nell'esercizio il valore in bilancio.

Tabella 2.1.3.c -- Movimenti dei titoli immobilizzati

| Descrizione                                           | Precedenti all'inizio dell'esercizio |                      |              | Dell'esercizio |                                  |             |                      |              | Valore in bilancio |
|-------------------------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|----------------|----------------------------------|-------------|----------------------|--------------|--------------------|
|                                                       | Valore nominale                      | Ripristino di valore | Svalutazioni | Acquisizioni   | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni | Ripristino di valore | Svalutazioni |                    |
| <b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>                   |                                      |                      |              |                |                                  |             |                      |              |                    |
| Acquisizione di altri titoli immobilizzati            | 723                                  |                      |              |                |                                  |             |                      |              | 723                |
| Acquisizione di Depositi cauzionali in denaro         | 0                                    |                      |              |                |                                  |             |                      |              | 0,00               |
| Acquisto e sottoscrizione di partecipazione azionarie | 603                                  |                      |              |                |                                  |             |                      |              | 603                |
| Totale voce                                           | 1.326                                |                      |              |                | 0                                | 0           |                      |              | 1.326              |
| Totale                                                | 1.326                                |                      |              |                | 0                                | 0           |                      |              | 1.326              |

## 2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

### 2.2.1 RIMANENZE

#### *Criterio di valutazione*

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

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.1 riporta i movimenti delle rimanenze, specificando per ciascuna voce: il saldo alla chiusura dell'esercizio precedente, gli incrementi e decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo alla chiusura dell'esercizio.

**Tabella 2.2.1 – Movimenti delle rimanenze**

| Descrizione                                               | Saldo al<br>31.12.2012 | Incrementi | Decrementi | Saldo al<br>31.12.2013 |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------|------------|------------------------|
| 01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:<br>.....      |                        |            |            |                        |
| Totale voce                                               |                        |            |            |                        |
| 02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:<br>..... |                        |            |            |                        |
| Totale voce                                               |                        |            |            |                        |
| 04 Prodotti finiti e merci:                               |                        |            |            |                        |
| Rimanenze di materiale destinato vendita                  | 1.869                  |            |            | 1.869                  |
| Rimanenze di oggetti promozionali                         | 2.192                  |            | 130        | 2.062                  |
| Rimanenze materiale cartografico e diverso                | 930                    |            | 930        | 0                      |
| Totale voce                                               | 4.991                  |            | 1060       | 3.931                  |
| 05 Acconti                                                |                        |            |            |                        |
| Acconti a fornitori                                       | 3.074                  |            |            | 3.074                  |
| Totale voce                                               | 3.074                  |            | 0          | 3.074                  |
| Totale                                                    | 8.065                  |            | 1.060      | 7.005                  |

## 2.2.2 CREDITI

### *Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.2.a1 riporta i movimenti dei crediti, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; gli incrementi, gli spostamenti da una ad altra voce, i decrementi, i ripristini e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.

La tabella 2.2.2.a2 riporta distintamente per ciascuna voce dei crediti dell'attivo circolante la durata residua, specificandone l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

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

Ai fini di tale classificazione, non si tiene conto della scadenza giuridica dell'operazione ma dell'esigibilità quale situazione di fatto.

**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:             | 166.265                              |                      |              | 10.485         |                                  |            |                      |              | 176.750            |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   | 166.265                              |                      |              | 10.485         |                                  | 0          |                      |              | 176.750            |
| 02 verso imprese controllate: |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| 03 verso imprese collegate:   |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| 04-bis crediti tributari:     | 36.874                               |                      |              |                |                                  | 18.292     |                      |              | 18.582             |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   | 36.874                               |                      |              | 0              |                                  | 18.292     |                      |              | 18.582             |
| 04-ter imposte anticipate:    |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| 05 verso altri:               | 24.905                               |                      |              | 33.768         |                                  |            |                      |              | 58.673             |
| .....                         |                                      |                      |              |                |                                  |            |                      |              |                    |
| Totale voce                   | 24.905                               |                      |              | 33.768         |                                  |            |                      |              | 58.673             |
| Totale                        | 228.044                              |                      |              | 44.253         |                                  | 18.292     |                      |              | 254.005            |

Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

| Descrizione                  | DURATA RESIDUA               |                                              |              |         |
|------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|--------------|---------|
|                              | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni | Oltre 5 anni | Totale  |
| <b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>     |                              |                                              |              |         |
| Il Crediti                   |                              |                                              |              |         |
| 01 verso clienti:            | 98.274                       |                                              | 78.476       | 176.750 |
| .....                        |                              |                                              |              |         |
| Totale voce                  | 98.274                       | 0                                            | 78.476       | 176.750 |
| 02 verso imprese controllate |                              |                                              |              |         |
| .....                        |                              |                                              |              |         |
| Totale voce                  |                              |                                              |              |         |
| 03 verso imprese collegate   |                              |                                              |              |         |
| .....                        |                              |                                              |              |         |
| Totale voce                  |                              |                                              |              |         |
| 04-bis crediti tributari     | 18.582                       |                                              |              | 18.582  |
| .....                        |                              |                                              |              |         |
| Totale voce                  | 18.582                       |                                              |              | 18.582  |
| 04-ter imposte anticipate    |                              |                                              |              |         |
| .....                        |                              |                                              |              |         |
| Totale voce                  |                              |                                              |              |         |
| 05 verso altri               | 42.581                       |                                              | 16.092       | 58.673  |
| .....                        |                              |                                              |              |         |
| Totale voce                  | 42.581                       |                                              | 16.092       | 58.673  |
| Totale                       |                              |                                              |              |         |

La Direzione stima di riscuotere entro l'anno successivo le partite aperte alla data del 31.12.2013 soprattutto perché riguardano crediti sorti dalla gestione ordinaria dell'attività dell'Ente; la natura dei crediti verso clienti iscritti con durata oltre i cinque anni riguarda quelli nei confronti di Automobile Club Italia ed Aci Informatica Spa, che sono oggetto, assieme ai debiti nei confronti degli stessi, di un piano di

rientro in fase di approvazione. Entro l'esercizio successivo sono principalmente iscritti crediti verso nostre Delegazioni ACI ( € 44.698 ), Zanzibar snc € 12.639 ) agenzie Sara Assicurazioni ( € 7.084 ) e Regione Veneto ( €2.659 ). Tra la voce " Crediti tributari " sono iscritti crediti per Iva da recuperare relativa all'esercizio 2013 per € 7.482 e credito Iva da dichiarazione 2012 per € 10.281.

La principale voce nei " Crediti vs.altri " è " Clienti per fatture da emettere " per complessivi € 41.719 dove i crediti nei confronti di Sara Assicurazioni Spa ammontano a complessivi € 40.160. L'importo di € 16.092 che l'Ente ha iscritto tra i crediti riscuotibili oltre i 5 anni sono rappresentati dai depositi cauzionali.

## **2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE**

### *Criterio di valutazione*

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

### *Analisi dei movimenti*

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

Tabella 2.2.4 – Movimenti delle disponibilità liquide

## ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE

| Descrizione                    | Saldo al<br>31.12.2012 | Incrementi | Decrementi | Saldo al<br>31.12.2013 |
|--------------------------------|------------------------|------------|------------|------------------------|
| 01 Depositi bancari e postali: | 319.580                |            |            | 444.077                |
| .....                          |                        |            |            |                        |
| Totale voce                    | 319.580                |            |            | 444.077                |
| 02 Assegni:                    |                        |            |            |                        |
| .....                          |                        |            |            |                        |
| Totale voce                    |                        |            |            |                        |
| 03 Denaro e valori in cassa:   | 25.682                 |            |            | 19.572                 |
| .....                          |                        |            |            |                        |
| Totale voce                    | 25.682                 |            |            | 19.572                 |
| Totale                         | 345.262                |            |            | 463.649                |

Le disponibilità liquide dell'Ente ammontano complessivamente a € 463.649 e sono rappresentate principalmente dal saldo del conto corrente in essere con la Banca Popolare di Verona e Novara e pari ad € 442.622 alla data del 31.12.2013

A tal proposito va segnalato che tale consistenza tiene conto delle somme di competenza della Regione Veneto dovute per tasse automobilistiche pari ad € 166.661 e pertanto la disponibilità effettiva dell'Ente è € 275.961.

## 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<br>31.12.2012 | Incrementi | Decrementi | Saldo al<br>31.12.2013 |
|------------------------------------|------------------------|------------|------------|------------------------|
| I Riserve:<br>.....                |                        |            |            |                        |
| Totale voce                        |                        |            |            |                        |
| II Utili (perdite) portati a nuovo | -2.286.549             |            | 36.009     | -2.250.539             |
| III Utile (perdita) dell'esercizio | 36.009                 |            |            | 85.866                 |
| Totale                             | -2.250.540             |            |            | -2.164.673             |

Per effetto dell'arrotondamento da riserva il Deficit Patrimoniale passa da – 2.250.540 del 31.12.2012 a – 2.250.539 del 01.01.2013.

Il Deficit Patrimoniale alla data del 31.12.2013 è pari ad € 2.164.673 per effetto dell'utile d'esercizio conseguito nell'anno, infatti il decremento rilevato rispetto lo stesso dato dell'anno precedente è pari ad € 85.866.

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

Il Consiglio Direttivo dell'Ente, nella seduta del 27 giugno 2012, ai fini del rispetto del principio dell'equilibrio economico-patrimoniale di cui all'art. 4, comma 3, del regolamento di amministrazione e contabilità, ha deliberato l'adozione di un piano di risanamento pluriennale del deficit patrimoniale, asseverato dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale nr.07/2012 del 31 luglio 2012 e predisposto osservando le indicazioni previste dalla circolare della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza del 20/04/2012 prot.4071/12, che prevede il riassorbimento del deficit patrimoniale entro un termine di circa n. 20 anni.

La tabella 2.3.2, distinta in due parti, illustra e quantifica gli interventi di risanamento decisi nel predetto piano per il quinquennio 2012/2016 con evidenza della parte riassorbita nel corso dell'esercizio in esame e degli interventi previsti per il quadriennio successivo.

In particolare, la prima parte mostra lo stato di effettivo riassorbimento del deficit patrimoniale rispetto a quanto indicato nel piano di risanamento assestato per effetto delle iniziative intraprese nell'esercizio in esame con evidenza degli eventuali scostamenti e delle ragioni sottostanti.

Tabella 2.3.2 – Piano di risanamento pluriennale – parte I

| Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale |               |                                 |           |             |
|------------------------------------------------------------------|---------------|---------------------------------|-----------|-------------|
| Stato di effettivo riassorbimento del deficit patrimoniale       |               |                                 |           |             |
| PIANO DI RISANAMENTO ASSESTATO anno 2013                         |               | BILANCIO DI ESERCIZIO anno 2013 |           | scostamento |
| a                                                                |               | b                               | c=b-a     |             |
| Deficit patrimoniale al 31/12/2012                               | -2.257.828,00 | -2.250.539,00                   | 7.289,00  |             |
| + Utile dell'esercizio 2013                                      | 46.870,00     | 85.866,00                       | 38.996,00 |             |
| = Deficit patrimoniale al 31/12/2013                             | -2.210.958,00 | -2.164.673,00                   | 46.286,00 |             |

  

| Anni successivi |                |                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     |                              |
|-----------------|----------------|-------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Anni            | Utile previsto | Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                     | Deficit patrimoniale residuo |
| 2014            | 39.687,00      | ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione dell'organizzazione;<br>interventi di miglioramento delle strutture ricettive del parcheggio;<br>incremento delle entrate del parcheggio per effetto dell'automazione; andamento crescente delle entrate per gite motoscafo; incremento ricavi per fitto attivo PRA di € 105.000; incremento quota ammortamento conteggiata sul valore complessivo dell'immobile; imposte ipotecarie e catastali; assicurazione per mutuo; imposta IMU; quota interessi mutuo immobiliare | -2.124.986,00                |
| 2015            | idem           | idem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -2.092.109,00                |
| 2016            | 39.728,00      | idem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -2.052.381,00                |
| 2017            | 47.072,00      | idem                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                                | -2.005.309,00                |

In relazione ai già illustrati fatti gestionali contabilizzati nel corso dell'anno 2013, l'utile di esercizio conseguito dall'Ente per il riassorbimento del deficit patrimoniale pregresso è di € 85.866,00 invece che di € 46.870,00 quale conseguenza diretta dei seguenti interventi di risanamento:

- ⇒ attivazione di processi di razionalizzazione del ciclo produttivo e del controllo di gestione sull'attività del parcheggio di Punta Sabbioni che ha portato ad un sostanziale mantenimento delle entrate che passano da € 377.105 a € 378.888;
- ⇒ incremento delle quote sociali che sono passata da € 356.873 a € 384.779, si è riusciti a mantenere il numero delle tessere associative ma solo per effetto dell'aumento delle tessere Facile Sarà;
- ⇒ ottimizzazione delle spese per l'acquisto di materiali di consumo;
- ⇒ si sono ridotte le spese per la pulizia dei locali;
- ⇒ riduzione della spesa per le missioni e le trasferte degli Organi dell'Ente che sono passate da € 4.461 nel 2012 a € 1.974 nel 2013;
- ⇒ si sono ridotte le spese postali.

La seconda parte quantifica gli utili annui attesi per il quadriennio successivo e descrive analiticamente le iniziative pianificate a riduzione progressiva del deficit patrimoniale anche alla luce delle iniziative già realizzate.

Tabella 2.3.2 – Piano di risanamento pluriennale – parte II

**VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO**

| Descrizione                         | 2013   | 2014        | 2015        | 2016        | 2017        |
|-------------------------------------|--------|-------------|-------------|-------------|-------------|
| Patrimonio netto a inizio esercizio | -      | 2.250.539 - | 2.164.673 - | 2.124.986 - | 2.092.109 - |
| Utile dell'esercizio                | 85.866 | 39.687      | 32.877      | 39.728      | 47.072      |
| Patrimonio netto a fine esercizio   | -      | 2.164.673 - | 2.124.986 - | 2.092.109 - | 2.052.381 - |
|                                     |        |             |             |             | 2.005.309   |

**Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale**

| Budget anno 2013                                |            |
|-------------------------------------------------|------------|
| Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2012     | -2.257.828 |
| + Utile assestato previsto per l'esercizio 2013 | 46.870,00  |
| = Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2013   | -2.210.958 |

| Anni successivi |                |                                                                                                                                                                              |                              |
|-----------------|----------------|------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|------------------------------|
| Anni            | Utile previsto | Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico                                                                                              | Deficit patrimoniale residuo |
| 2014            | 37.397,00      | ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione degli interventi di miglioramento delle strutture ricettive<br>incremento delle entrate del parcheggio per effetto | -2.173.561,00                |
| 2015            | 32.264,00      | ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione degli interventi di miglioramento delle strutture ricettive<br>incremento delle entrate del parcheggio per effetto | -2.141.297,00                |
| 2016            | 36.500,00      | ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione degli interventi di miglioramento delle strutture ricettive<br>incremento delle entrate del parcheggio per effetto | -2.104.797,00                |
| 2017            | 40.925,00      | ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione degli interventi di miglioramento delle strutture ricettive<br>incremento delle entrate del parcheggio per effetto | -2.063.872,00                |

Per quanto precede, l'Ente adegua, migliorandola, la proiezione degli utili annui attesi nel piano di risanamento confermando l'intervallo temporale di riferimento.

## **2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI**

### *Analisi dei movimenti*

La 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

| ALTRI FONDI            |               |                |                        |
|------------------------|---------------|----------------|------------------------|
| Saldo al<br>31.12.2012 | Utilizzazioni | Accantonamenti | Saldo al<br>31.12.2013 |
| 48.217                 | 48.217        | 15.000         | 15.000                 |

Nel corso dell'anno si è conclusa positivamente la controversia giudiziaria tra delegati nella quale l'Ente è convenuto, pertanto si è ritenuto opportuno rilevare l'insussistenza passiva da eliminazione fondo rischi per l'importo precedentemente stanziato pari ad € 30.000,00.

Il 23 dicembre 2013 con Delibera Presidenziale nr.02 è stato approvato ed adottato il “ Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Venezia” , visto che l'Ente non è stato ricompreso nell'elenco annualmente predisposto dall'Istat , ai sensi dell'art.1, comma 3, della legge 31/12/2009 nr.196 e successive modifiche tra gli Enti pubblici che fanno parte del settore della Pubblica Amministrazione i cui conti concorrono alla costituzione del conto economico consolidato dello Stato. Per effetto di tale adozione si è ritenuto opportuno rilevare l'insussistenza passiva da eliminazione fondo rischi pari ad € 18.217,00 pari al 5% delle spese per consumi intermedi sostenute nell'anno 2010 stanziata prudenzialmente nel 2012.

Inoltre si è ritenuto prudenziale creare un ulteriore fondo rischi di € 15.000,00 per le eventuali spese legali di una controversia giudiziaria nella quale l'Automobile Club è parte in causa.

## **2.5 FONDO TFR**

### *Analisi dei movimenti*

Le tabelle 2.5.a e 2.5.b riportano rispettivamente i movimenti del fondo trattamento di fine rapporto (TFR) e del fondo quiescenza, specificando: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni, la quota di accantonamento dell'esercizio, l'adeguamento, il saldo al termine dell'esercizio.

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

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

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

| FONDO TFR              |               |                         |                  |                        |                                 |                                                    |              |
|------------------------|---------------|-------------------------|------------------|------------------------|---------------------------------|----------------------------------------------------|--------------|
| Saldo al<br>31.12.2012 | Utilizzazioni | Quota<br>dell'esercizio | Adegua-<br>menti | Saldo al<br>31.12.2013 | DURATA RESIDUA                  |                                                    |              |
|                        |               |                         |                  |                        | Entro l'esercizio<br>successivo | Oltre l'esercizio<br>successivo prima di<br>5 anni | Oltre 5 anni |
| 3077                   |               |                         | 788              | 3865                   |                                 |                                                    | 3.865        |
|                        |               |                         |                  |                        |                                 |                                                    |              |

La quota T.F.R. realmente maturata nell' anno 2013 ammonta ad € 1.481,00 ma in fase di contabilizzazione l'Ente ha riscontrato una discrepanza con i dati comunicati dallo studio di consulenza relativamente all'anno 2012, infatti l'anno scorso è stato calcolato errato il rateo T.F.R. maturato creando, così, quest'anno una sopravvenienza attiva pari ad € 691,00.

## **2.6 DEBITI**

### *Criterio di valutazione*

I debiti sono iscritti al valore nominale.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.6.a1 riporta i movimenti dei debiti, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

La tabella 2.6.a2 riporta distintamente per ciascuna voce dei debiti la durata residua, specificandone l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

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

Ai fini di tale classificazione, non si tiene conto della scadenza giuridica dell'operazione ma dell'esigibilità quale situazione di fatto.

Relativamente ai debiti con durata superiore ai 5 anni viene data specifica indicazione della natura della garanzia reale eventualmente prestata e del soggetto prestatore.

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

| Descrizione                                               | Saldo al<br>31.12.2012 | Incrementi | Decrementi | Saldo al<br>31.12.2013 |
|-----------------------------------------------------------|------------------------|------------|------------|------------------------|
| <b>PASSIVO</b>                                            |                        |            |            |                        |
| D. Debiti                                                 |                        |            |            |                        |
| 04 debiti verso banche:                                   |                        |            |            |                        |
| .....                                                     |                        |            |            |                        |
| Totale voce                                               |                        |            |            |                        |
| 05 debiti verso altri finanziatori:                       |                        |            |            |                        |
| .....                                                     |                        |            |            |                        |
| Totale voce                                               |                        |            |            |                        |
| 06 acconti:                                               | 1.541                  | 52         |            | 1.593                  |
| .....                                                     |                        |            |            |                        |
| Totale voce                                               | 1.541                  | 52         |            | 1.593                  |
| 07 debiti verso fornitori:                                | 2.845.625              | 105.282    |            | 2.950.907              |
| .....                                                     |                        |            |            |                        |
| Totale voce                                               | 2.845.625              | 105.282    |            | 2.950.907              |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito:             |                        |            |            |                        |
| .....                                                     |                        |            |            |                        |
| Totale voce                                               |                        |            |            |                        |
| 09 debiti verso imprese controllate:                      |                        |            |            |                        |
| .....                                                     |                        |            |            |                        |
| Totale voce                                               |                        |            |            |                        |
| 10 debiti verso imprese collegate:                        |                        |            |            |                        |
| .....                                                     |                        |            |            |                        |
| Totale voce                                               |                        |            |            |                        |
| 11 debiti verso controllanti:                             |                        |            |            |                        |
| .....                                                     |                        |            |            |                        |
| Totale voce                                               |                        |            |            |                        |
| 12 debiti tributari:                                      | 9.704                  |            | 4.446      | 5.258                  |
| .....                                                     |                        |            |            |                        |
| Totale voce                                               | 9.704                  |            | 4.446      | 5.258                  |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: | 30.506                 | 1.792      |            | 32.298                 |
| .....                                                     |                        |            |            |                        |
| Totale voce                                               | 30.506                 | 1.792      |            | 32.298                 |
| 14 altri debiti:                                          | 291.203                |            | 68.594     | 222.609                |
| .....                                                     |                        |            |            |                        |
| Totale voce                                               | 291.203                |            | 68.594     | 222.609                |
| Totale                                                    | 3.178.579              | 107.126    | 73.040     | 3.212.665              |

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

| Descrizione                                               | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni | Oltre 5 anni   |                                |                     | Totale    |
|-----------------------------------------------------------|------------------------------|----------------------------------------------|----------------|--------------------------------|---------------------|-----------|
|                                                           |                              |                                              | Importo        | Natura della garanzia prestata | Soggetto prestatore |           |
| <b>PASSIVO</b>                                            | <b>Importo</b>               | <b>Importo</b>                               | <b>Importo</b> |                                |                     |           |
| D. Debiti                                                 |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| 04 debiti verso banche:                                   |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| .....                                                     |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| Totale voce                                               |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| 05 debiti verso altri finanziatori:                       |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| .....                                                     |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| Totale voce                                               |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| 06 acconti:                                               | 1.593                        |                                              |                |                                |                     | 1.593     |
| .....                                                     |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| Totale voce                                               | 1.593                        |                                              |                |                                |                     | 1.593     |
| 07 debiti verso fornitori:                                | 237.493                      |                                              | 2.713.414      | PIANO RIENTRO                  | ACI                 | 2.950.907 |
| .....                                                     |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| Totale voce                                               | 237.493                      |                                              | 2.713.414      |                                |                     | 2.950.907 |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito:             |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| .....                                                     |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| Totale voce                                               |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| 09 debiti verso imprese controllate:                      |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| .....                                                     |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| Totale voce                                               |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| 10 debiti verso imprese collegate:                        |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| .....                                                     |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| Totale voce                                               |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| 11 debiti verso controllanti:                             |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| .....                                                     |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| Totale voce                                               |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| 12 debiti tributari:                                      | 5.258                        |                                              |                |                                |                     | 5.258     |
| .....                                                     |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| Totale voce                                               | 5.258                        |                                              |                |                                |                     | 5.258     |
| 13 debiti verso Istit. di previd. e di sicurezza sociale: | 6.103                        | 26.195                                       |                |                                |                     | 32.298    |
| .....                                                     |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| Totale voce                                               | 6.103                        | 26.195                                       |                |                                |                     | 32.298    |
| 14 altri debiti:                                          | 204.901                      | 17.708                                       |                |                                |                     | 222.609   |
| .....                                                     |                              |                                              |                |                                |                     |           |
| Totale voce                                               | 204.901                      | 17.708                                       |                |                                |                     | 222.609   |
| Totale                                                    | 455.348                      | 43.903                                       | 2.713.414      |                                |                     | 3.212.665 |

In merito ai debiti che verranno estinti oltre il quinquennio sono presenti i debiti verso la Sede Centrale per € 2.713.414 ( dal 1994 al 2007 ) che come già menzionato negli anni passati tale debito complessivo è oggetto di un apposito piano di rientro.

L'incremento della voce " Debiti verso fornitori" pari ad € 105.282 è dovuto ad una diversa contabilizzazione delle somme che l'Ente deve riversare alla Regione Veneto per la riscossione di tasse automobilistiche. Tale incremento giustifica il decremento nella voce " Altri Debiti ". Nella voce " Debiti tributari " sono iscritti quei debiti che verranno regolarizzati alle naturali scadenze fiscali e pertanto entro l'anno successivo rispetto quello in cui sono sorti.

Tra i " Debiti verso istituti Previdenziali e di sicurezza sociale" è iscritto un debito pari ad € 26.195 che si riferisce a residui passivi sorti con l' I.n.p.s. per ex dipendenti ed in fase di apposito accordo di rimborso, i rimanenti debiti che compendiano la voce si regolarizzeranno con le naturali scadenze fiscali. Nella voce " Altri debiti " sono iscritti debiti " Fornitori per fatture da ricevere " per € 195.184 e le voci principali sono rappresentate da Aci Gestioni Srl per servizi relativi all'anno 2013 ( € 161.033 ), Aci Italia per le quote sociali, rimborso retribuzione direttore e sistema informatico ( € 16.606 ), Delegati dell'Automobile Club per compensi acquisizione soci 2013 ( € 9.518 ); il debito iscritto in questa voce pari ad € 17.708 ed estinto oltre l'esercizio si riferisce ad una transazione che l' Ente ha sottoscritto nel 2011 e che si concluderà nel 2015.

## **2.7 RATEI E RISCONTI**

### **2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI**

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

#### *Analisi dei movimenti*

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

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

### **RATEI E RISCONTI ATTIVI**

|                  | <b>Saldo al<br/>31.12.2012</b> | <b>Incrementi</b> | <b>Decrementi</b> | <b>Saldo al<br/>31.12.2013</b> |
|------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| Ratei attivi:    |                                |                   |                   |                                |
| Totale voce      |                                |                   |                   |                                |
| Risconti attivi: | 7.399                          |                   | 32                | 7.367                          |
| Totale voce      | 7.399                          |                   | 32                | 7.367                          |
| Totale           | 7.399                          |                   | 32                | 7.367                          |

Nella presente voce sono iscritti risconti attivi relativi ai costi di competenza dell'esercizio successivo per utenze ed assicurazioni.

Nel dettaglio:

- " spese telefoniche " € 426
- " spese esercizio automezzi " € 47
- " premi assicurazione " € 5.437
- " polizze fidejussione " € 1.457

### **3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO**

#### **3.1 ESAME DELLA GESTIONE**

##### **3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI**

La forma scalare del conto economico consente di esporre i risultati parziali progressivi che hanno concorso alla formazione del risultato economico dell'Ente distinguendo fra gestione caratteristica, gestione finanziaria e gestione straordinaria.

Il conto economico è strutturato in 5 macrovoci principali, ossia "valore della produzione" (A), "costi della produzione" (B), "proventi e oneri finanziari" (C), "rettifiche di valore di attività finanziarie" (D) e "proventi e oneri straordinari" (E); le differenze fra macrovoci evidenziano, infatti, risultati parziali di estremo interesse.

In particolare, il risultato prodotto dalla gestione caratteristica si assume pari alla differenza tra valore e costi della produzione, quello della gestione finanziaria fra proventi ed oneri finanziari e quello della gestione straordinaria fra proventi ed oneri straordinari.

Al riguardo è utile evidenziare anche il risultato prima delle imposte, ossia quello prodotto dalla gestione considerando anche le eventuali rettifiche di valore delle attività finanziarie e trascurando l'effetto tributario.

Ciò premesso, i risultati parziali prodotti nell'esercizio in esame raffrontati con quelli dell'esercizio precedente sono riepilogati nella tabella 3.1.1:

**Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi**

|                         | <b>Esercizio 2013</b> | <b>Esercizio 2012</b> | <b>Scostamenti</b> |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Gestione Caratteristica | 117.273               | 85.192                | 32.081             |
| Gestione Finanziaria    | - 33.894              | 3.738,00              | - 37.632           |
| Gestione Straordinaria  | 41.248                | 14.404                | 26.844             |

|                        | <b>Esercizio 2013</b> | <b>Esercizio 2012</b> | <b>Scostamenti</b> |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Risultato Ante-Imposte | 126.378,00            | 74.526,00             | 51.852,00          |

### **3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE**

La macrovoce “valore della produzione” (A) aggrega le componenti economiche positive riconducibili all'attività economica tipicamente svolta dall'Ente.

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

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

| <b>Esercizio 2013</b> | <b>Esercizio 2012</b> | <b>Scostamenti</b> |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 825.688,00            | 821.067,00            | 4.621,00           |

All'interno di questa categoria di ricavi troviamo tra le voci di conto di maggior rilievo quello relativo alle quote sociali movimentate per € 384.779 che rispetto l'anno precedente sono incrementate per € 27.906 ed ai proventi derivanti dal parcheggio di Punta Sabbioni per € 378.888 in linea con l'anno precedente nonostante il settore turistico abbia subito una flessione negativa. La voce di conto “ proventi per riscossione tasse di circolazione “ movimentata per complessivi € 62.021 ha subito un decremento pari ad € 23.816 dovuto principalmente alla decadenza di un accordo con le Poste Italiane per il rinnovo delle tasse automobilistiche dei mezzi di proprietà. Da quest'anno infatti il servizio è stato centralizzato nella sede centrale di Poste Italiane.

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

| Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 403.162,00     | 408.618,00     | -5.456,00   |

L'entrata di maggior rilievo è quella relativa alle provvigioni attive riconosciute dalla Sara Assisurazioni Spa sul portafoglio delle Agenzie Capo del territorio per un ammontare complessivo di € 314.677 che ha subito un incremento nel corso dell'anno pari ad € 8.658. La voce "affitti di aziende" pari ad € 32.518 è rimasta invariata rispetto l'anno precedente mentre la voce " proventi e ricavi diversi " movimentata per complessivi € 28.262 ha subito un decremento rispetto l'anno 2012 di € 17.210 dovuto principalmente a minori contributi di promozione e marketing ricevuti da Aci Informatica Spa, visto che in corso d'anno non si sono organizzati eventi promozionali a favore dei Soci e dalla quota di royalties iscritta nel 2012 poiché in corso d'anno non si è proceduto all'apertura di nuove delegazioni.

Le voci " rimborso di spese condominiali " pari ad € 9.210 , " royalties e canone marchio delegazioni" pari ad € 7.276, " concorsi e rimborsi diversi" pari ad € 1.170 sono rimaste in linea con l'anno precedente.

Nella voce " sopravvenienze dell'attivo " valorizzato per € 3.045 sono stati iscritti ricavi per € 2.323 da dichiarazione definitiva iva 2012 e € 691 per la rettifica della quota di trattamento di fine rapporto maturata nell'anno 2012 ed imputata errata nell'anno di competenza.

**3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE**

La macrovoce "costi della produzione" (B) aggrega le componenti economiche negative (costi) riconducibili all'attività economica tipicamente svolta dall'Ente.

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

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

| Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 8.440,00       | 9.695,00       | -1.255,00   |

La voce sopra esposta ha subito un decremento di circa il 12% rispetto l'anno precedente. Tale decremento è principalmente dovuto al risparmio ottenuto dalle voci " merce destinata alla vendita" e " materiale editoriale" che nel corso del 2013 non sono state valorizzate. Le

altre voci " cancelleria" pari ad € 1.666, " modulistica" paria ad € 4.266 e materiale di consumo" pari ad € 2.469 sono in linea con l'anno precedente.

#### **B7 - Per servizi**

| <b>Esercizio 2013</b> | <b>Esercizio 2012</b> | <b>Scostamenti</b> |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 458.669,00            | 703.215,00            | -244.546,00        |

Nel 2013 il sottoconto " aliquote sociali" che fino all'anno precedente ha rappresentato la maggior voce di costo è stato riclassificato, come da lettera circolare inviata dalla Direzione Amministrazione e Finanza dell'Automobile Club Italia prot.1717/13 del 13.02.2013, nella voce B14 " oneri diversi di gestione" ; nel 2012 il sottoconto "aliquote sociali " era stato valorizzato per € 205.517 cio' significa che comunque nel corso dell'anno 2013 l'Ente ha ottimizzato e razionalizzato le spese per € 39.029.

Nel dettaglio le voci di spesa che hanno subito maggior decremento sono:

- " Provvigioni passive" € 33.798 nel 2013 contro € 41.771 del 2012 dovuto principalmente alla tipologia di tessere associative emesse dalla rete dei delegati e dalla chiusura della delegazione Indiretta di Venezia P.le Roma.
- " Altre consulenze" € 5.971 nel 2013 contro € 11.027 del 2012.
- " Missioni e Trasferte" € 1.974 nel 2013 contro € 4.462 del 2012.
- " Spese per la prestazione di servizi Aci Gestioni srl" € 280.000 nel 2013 contro € 320.000 del 2012. Rappresenta la convenzione stipulata con la società Aci Gestioni srl alla quale viene demandata l'organizzazione e la gestione dei servizi dell'Ente; quest'anno la voce ha subito un decremento giustificato dall'assenza di un'unità operativa a causa dell'astensione da maternità prima obbligatoria e poi facoltativa.

Gli altri sottoconti che compendiano questa voce di costo sono rimasti in linea con l'anno precedente e comunque valorizzati in base alle necessità ordinarie di gestione corrente.

#### **B8 - Per godimento di beni di terzi**

| <b>Esercizio 2013</b> | <b>Esercizio 2012</b> | <b>Scostamenti</b> |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 186.401,00            | 183.755,00            | 2.646,00           |

I costi che caratterizzano questa voce sono dati dai contratti di fitto passivo che l'Ente ha sottoscritto per gli uffici di Sede dell' A.C. e per le agenzie Sara Assicurazioni Spa della rete, l'incremento del costo rispetto l'anno 2012 è dovuto all'adeguamento Istat.

#### **B9 - Per il personale**

| Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 60.025,00      | 62.127,00      | -2.102,00   |

La variazione in diminuzione rispetto l'anno precedente dipende dall'errata imputazione del costo relativo alla quota TFR di competenza imputata nel 2012.

#### **B10 - Ammortamenti e svalutazioni**

| Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 24.510,00      | 26.902,00      | -2.392,00   |

All'interno di questa categoria è iscritta solo la quota di ammortamento di competenza dell'anno relativa ai beni di proprietà dell'Ente. La flessione in diminuzione è dovuta ai beni che hanno finito l'ammortamento nell'anno 2012.

Nel dettaglio i sotto-conti che hanno creato tale diminuzione sono:

- " Ammortamento attrezzature" € 1.087 nel 2013 contro € 1.644 del 2012
- " Ammortamento macchine elettroniche " € 1399 nel 2013 contro € 3.222 del 2012.

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

| Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 1.060,00       | 1.008,00       | 52,00       |

La differenza tra rimanenze iniziali e rimanenze finali è data dal materiale destinato alla vendita e dagli oggetti promozionali rimasti in giacenza al 31.12.2013.

#### **B12 - Accantonamenti per rischi**

| Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 15.000,00      | 48.217,00      | -33.217,00  |

Come già descritto nella sezione patrimoniale gli accantonamenti sono stati creati al fine di una prudentiale gestione futura.

### **B14 - Oneri diversi di gestione**

| <b>Esercizio 2013</b> | <b>Esercizio 2012</b> | <b>Scostamenti</b> |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 357.471,00            | 109.574,00            | 247.897,00         |

Come già descritto nella precedente voce di costo B7 al sotto-conto " aliquote sociali" , quest'anno la categoria B14 è stata gravata del costo degli oneri per aliquote sociali da riversare ad Aci per € 235.157.; ciò nonostante la categoria ha subito un incremento pari ad € 12.740 dovuto principalmente ai sotto-conti:

- " Imposte e tasse deducibili " € 68.204 nel 2013 contro € 60.393 del 2012, la variazione in aumento pari ad € 7.811 è dovuta all'aumento del canone, che l'Ente versa al Demanio, per il rinnovo della concessione demaniale del Parcheggio di Punta Sabbioni .
- " Iva Indetraibile e conguaglio Pro-Rata" € 26.803 nel 2013 contro € 21.475 del 2012.

### **3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

La macrovoce "proventi e oneri finanziari" (C) aggrega le componenti economiche positive (proventi) e negative (oneri) associate rispettivamente alle operazioni di impiego delle risorse eccedenti e a quelle di reperimento dei mezzi finanziari necessari all'attività Ente.

#### **C16 - Altri proventi finanziari**

| <b>Esercizio 2013</b> | <b>Esercizio 2012</b> | <b>Scostamenti</b> |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 1.751,00              | 3.738,00              | -1.987,00          |

Il principale sotto-conto che compendia questa categoria è " interessi attivi su c/c e depositi bancari " valorizzato per € 1.745, pertanto il decremento è dovuto esclusivamente da un abbattimento dei tassi d'interesse creditori dato che comunque il saldo banca al 31.12.2013 registra maggiori entrate per € 133.101 rispetto l'anno 2012.

#### **C17 - Interessi e altri oneri finanziari**

| <b>Esercizio 2013</b> | <b>Esercizio 2012</b> | <b>Scostamenti</b> |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 0,00                  | 1,00                  | -1,00              |

### **3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE**

La macrovoce "rettifiche di valore di attività finanziarie" (D) aggrega le componenti economiche positive e negative connesse alla rilevazione di rivalutazioni e svalutazioni su

partecipazioni e titoli, immobilizzati e non, e più in generale alle attività finanziarie detenute dall'Ente.

#### **E19 – Svalutazioni**

| <b>Esercizio 2013</b> | <b>Esercizio 2012</b> | <b>Scostamenti</b> |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 33.894,00             | 0,00                  | 33.894,00          |

Come già motivato nella sezione delle Immobilizzazioni Finanziarie, la Direzione, preso atto della comunicazione ufficiale del liquidatore Dott. Leonardo Muraro della Società per l'autostrada di Alemagna Spa con data 06 dicembre 2013, ha svalutato la quota di partecipazione posseduta.

#### **3.1.6.PROVENTI E ONERI STRAORDINARI**

La macrovoce "proventi e oneri straordinari" (E) aggrega le componenti economiche positive (proventi) e negative (oneri) contabilizzate dall'Ente in relazione ad eventi straordinari. Al riguardo è bene precisare che il termine straordinario è legato non all'eccezionalità o all'anormalità degli eventi da cui gli stessi derivano, bensì alla estraneità della fonte del provento o dell'onere all'attività ordinaria.

#### **E20 - Proventi straordinari**

| <b>Esercizio 2013</b> | <b>Esercizio 2012</b> | <b>Scostamenti</b> |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 48.217,00             | 0,00                  | 48.217,00          |

Nel corso dell'anno si è conclusa positivamente la controversia giudiziaria tra delegati nella quale l'Ente è convenuto, pertanto si è ritenuto opportuno rilevare l'insussistenza passiva da eliminazione fondo rischi per l'importo precedentemente stanziato pari ad € 30.000,00. Il 23 dicembre 2013 con Delibera Presidenziale nr.02 è stato approvato ed adottato il " Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Venezia" , dato che l'Ente non è stato ricompreso nell'elenco annualmente predisposto dall'Istat , ai sensi dell'art.1, comma 3, della legge 31/12/2009 nr.196 e successive modifiche, tra quelle unità istituzionali che fanno parte del settore della Pubblica Amministrazione i cui conti concorrono alla costituzione del conto economico consolidato dello Stato. Per effetto di tale adozione si è ritenuto opportuno rilevare l'insussistenza passiva da eliminazione fondo rischi pari ad € 18.217,00 pari cioè al

5% delle spese per consumi intermedi sostenute nell'anno 2010 stanziata prudenzialmente nel 2012.

#### **E21 - Oneri straordinari**

| <b>Esercizio 2013</b> | <b>Esercizio 2012</b> | <b>Scostamenti</b> |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 6.969,00              | 14.404,00             | -7.435,00          |

I costi che hanno caratterizzato questa categoria sono quei costi relativi ad esercizi precedenti che l'Ente non ha valorizzato nell'esercizio di corretta imputazione contabile a causa, principalmente, di ritardi nella fatturazione del dovuto; anche quest'anno il compenso di risultato ottenuto dalla Direzione relativo all'anno 2012 è stato inserito in questa categoria.

#### **3.1.7.IMPOSTE**

La voce che segue è dedicata alla contabilizzazione delle imposte sul reddito; ci si riferisce all'IRES e all'IRAP.

#### **E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio**

| <b>Esercizio 2013</b> | <b>Esercizio 2012</b> | <b>Scostamenti</b> |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 40.513,00             | 38.517,00             | 1.996,00           |

Nel dettaglio la categoria è composta dai seguenti sottoconti:

- " Ires " per € 35.084 nel 2013 contro € 34.556 del 2012
- " Irap " per € 5.429 nel 2013 contro € 3.961 del 2012

### **3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO**

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile € 85.866 che intende destinare alla diminuzione del disavanzo patrimoniale del sodalizio che pertanto, al 31/12/2013 ammonta ad € 2.164.673.

## 4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

### 4.1.INFORMAZIONI SUL PERSONALE

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

#### 4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

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

Tabella 4.1.1 – Personale impiegato nell'Ente

| Tipologia Contrattuale                    | Risorse al<br>31.12.2012 | Incrementi | Decrementi | Risorse al<br>31.12.2013 |
|-------------------------------------------|--------------------------|------------|------------|--------------------------|
| Tempo indeterminato                       | 1                        |            |            | 1                        |
| Tempo determinato                         |                          |            |            |                          |
| Personale in utilizzo da altri enti       |                          |            |            |                          |
| Personale distaccato presso<br>altri enti |                          |            |            |                          |
| Totale                                    | 1                        |            |            | 1                        |

La persona ha preso servizio a partire dal 1 giugno 2011 ed è tutt'ora in servizio.

#### 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 posiz. Economica C1                   | 0,5               | 0               |
| Area B posizione economica B1                | 2                 | 1               |
|                                              |                   |                 |
| Totale                                       | 2,5               | 1               |

Con Delibera del Consiglio Direttivo della seduta del 28 novembre 2008 si è rideterminata la pianta organica del personale in base alle disposizioni contenute nell'art. 74 del DL 112/2008 passando da tre risorse e mezzo a due risorse e mezzo di cui due in area C e un part-time in area A; con seduta del 5 marzo 2010 è stata formalizzata una pianta organica più funzionale alle esigenze dell'Ente con due risorse in area B e una risorsa a tempo parziale in area C.

Ai sensi dell'art. 2 co. 1 del DL n. 95/2012 e relativo alla spending review è stato proposto di fare il taglio del 10% della spesa complessiva della dotazione organica per l'area C, posizione economica C1. In questo modo la dotazione organica dell'Automobile Club viene ad essere costituita da due sole risorse in area B posizione economica B1 come risulta in tabella.

## **4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI**

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

Tabella 4.2 – Pianta organica

| Organo                          | Importo complessivo |
|---------------------------------|---------------------|
| Consiglio Direttivo             | 6.063,00            |
| Collegio dei Revisori dei Conti | 3.720,00            |
| Totale                          | 9.783,00            |

Nel Consiglio Direttivo l'unico soggetto percettore di compensi è il Presidente dell'Ente.

## **4.3 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Nessun fatto di rilievo è intervenuto dopo la chiusura dell'esercizio.



proprie proposte su tematiche riguardanti la mobilità locale e comunque sempre il mondo degli utenti della strada.

Per quanto concerne invece il progetto "Guarda dove vai", quest'anno alla seconda edizione, sono stati spesi € 2.384,00 per la realizzazione delle n. 10.740 card di pubblicità del progetto che sono state spedite ai soci ordinari dell'Automobile Club che sono stati informati della gratuità delle visite di acuità visiva presso i centri ottici e optometrici aderenti all'iniziativa.

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

| Missione/<br>Priorità politica          | Progetto                              | Area Strategica                    | Tipologia progetto                                                                                                                          | Indicatore di misurazione                                     | Target previsto<br>anno 2013            | Target realizzato anno<br>2013          |
|-----------------------------------------|---------------------------------------|------------------------------------|---------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------------|---------------------------------------------------------------|-----------------------------------------|-----------------------------------------|
| Rafforzamento<br>attività Istituzionale | Progetto locale Dillo<br>ad ACI       | automobilistica, sicure            | locale                                                                                                                                      | n. contatti redazione del "Gazzettino"                        | 1                                       | 1                                       |
|                                         |                                       |                                    |                                                                                                                                             | n. articoli sul giornale                                      | 4                                       | 4                                       |
|                                         | Progetto locale<br>Guarda dove vai    | automobilistica, sicure            | locale                                                                                                                                      | n. visite effettuate                                          | 100                                     | 105                                     |
|                                         | Network<br>autoscuole a<br>marchio ac |                                    | di federazione                                                                                                                              | n. contratti acquisiti nell'anno                              | 1 contratto acquisito                   | 0 contratti                             |
|                                         | TransportACI sicuri                   |                                    | di federazione                                                                                                                              | n. corsi e iniziative realizzate                              | 3 corsi e una<br>iniziativa divulgativa | 3 corsi e una iniziativa<br>divulgativa |
|                                         |                                       |                                    |                                                                                                                                             |                                                               |                                         |                                         |
| Sviluppo attività<br>associativa        |                                       | soci                               | incremento<br>produzione<br>associativa                                                                                                     | n tessere emesse al netto delle Global e Facile<br>Sarà       | 5.504                                   | 4.536                                   |
|                                         |                                       |                                    | composizione %<br>tessere Individuali al<br>netto delle facile<br>sarà e global                                                             | produzione tessere gold + sistema >= 85% delle<br>Individuali | g+s >85%                                | 87%                                     |
|                                         |                                       |                                    | emissione delle<br>tessere multifunzione<br>e produzione<br>tessere Gold                                                                    | n. tessere multifunzione emesse                               | 739                                     | 1.113                                   |
|                                         |                                       |                                    |                                                                                                                                             | n. tessere Gold prodotte                                      | 1.204                                   | 1012                                    |
|                                         |                                       |                                    |                                                                                                                                             |                                                               |                                         |                                         |
| Ottimizzazione<br>organizzativa         |                                       | infrastrutture e<br>organizzazione | Margine operativo<br>lordo ossia valore<br>della produzione<br>(A) meno costi della<br>produzione (B) più<br>ammortamenti e<br>svalutazioni | valore MOL                                                    | >0 o = 0                                | 141.783                                 |
|                                         |                                       |                                    | Rispetto pagamento<br>quote sociali                                                                                                         | tempi di pagamento                                            | entro 10 gg dalla scadenza              | entro 10 gg. Dalla scadenza (RID)       |

In questa tabella sono indicati gli obiettivi di performance organizzativa dell'Ente nell'anno 2013, alcuni assegnati direttamente dalla Federazione altri invece legati alla realizzazione di progetti locali individuati dal Direttore nel Piano delle Attività dell'anno 2013. Per ognuno di essi, oltre agli indicatori di misurazione, sono stati indicati i target previsti per l'anno 2013 e i target realizzati. Si rileva anche per il 2013 la difficoltà da sempre incontrata a

realizzare l'obiettivo di trovare un'autoscuola da affiliare con il marchio "Ready2go", considerato il consorzio di Autoscuole così forte presente nel territorio veneziano. Sullo sviluppo dell'attività associativa si registra una forte flessione delle tessere ordinarie rispetto all'anno precedente (- 968 tessere in meno) al netto delle tessere Facile Sara e Global che in numero sono invece cresciute; all'interno di essa si registra anche una diminuzione della produzione (-157) delle tessere ACI Gold, "top di gamma" che passano da n. 1.169 del 2012 a n. 1012 nell'anno 2013.

IL DIRETTORE  
D.ssa Miriam Longo

