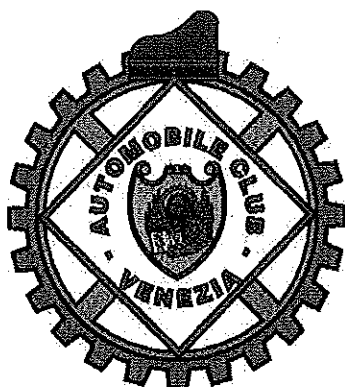




NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2018

INDICE

PREMESSA	3
1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO.....	4
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE	4
1.2 RISULTATI DI BILANCIO	5
2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE	6
2.1 IMMOBILIZZAZIONI.....	6
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	10
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE.....	18
2.2.1 RIMANENZE.....	18
2.2.2 CREDITI.....	18
2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE.....	25
2.2.5 SITUAZIONE FINANZIARIA	26
2.3 PATRIMONIO NETTO.....	29
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO	29
2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE.....	30
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI	34
2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA	34
2.6 DEBITI	36
2.7 RATEI E RISCONTI	41
2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI.....	41
2.7.1 RATEI E RISCONTI PASSIVI	42
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO	43
3.1 ESAME DELLA GESTIONE.....	43
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI.....	44
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE.....	44
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE	45
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	47
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	48
3.1.7 IMPOSTE.....	48
3.2 DESTINAZIONE /COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO.....	49
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE.....	50
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE	50
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE	50
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE	50
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI	51
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE	52
4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO	53
4.5 CONTENIMENTO DELLE SPESE AI SENSI DELL'ART.2 COMMA 2 BIS DL 101/2013 CONVERTITO IN LEGGE NR.125/2013	57

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;
- Indicatore tempi medi di pagamento ai sensi art.41, co.1, D.L. 66/2014 (all.1);
- conto consuntivo in termini di cassa, in conformità all'art.09, commi 1 e 2 del DM 27.03.2013 (all.2);
- conto economico riclassificato in conformità all.1) D.M. 27 marzo 2013 (all.3);
- rendiconto finanziario come dall'art.2425 ter del Codice Civile e introdotto dal D.L.n.139/2015 (all.4);
- Rapporto sui risultati (come nota integrativa).

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, 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 2018 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 37.427

totale attività = € 1.226.094

totale passività = € 2.992.037

patrimonio netto = € -1.765.943

marginale operativo lordo= € 80

Così calcolato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.291.862
2) di cui proventi straordinari	78.270
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.213.592
4) Costi della produzione	1.243.454
5) di cui oneri straordinari	15.601
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	14.341
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.213.512
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	80

2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

2.1 IMMOBILIZZAZIONI

2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Criterio di valutazione

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

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

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

Tabella 2.1.1.a – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2018	ANNO 2017
PUBBLICITA'/SITOWEB	0	20%
ONERI PLURIENNALI	0	0

Non presenti.

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	%	
	ANNO 2018	ANNO 2017
ARREDAMENTO	15%	15%
MOBILI	12%	12%
IMPIANTI/ATTREZZ.RE PARCHEGGIO	15%	15%
IMPIANTI/ATTREZZ.RE PROMISCUE	15%	15%
NATANTE	12,5%	12,5%
MACCH.ELETTRONICHE	20%	20%
BENI INF. AD EURO 516,46	100%	100%

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2018 è stata calcolata in base alle percentuali sopraindicate e dove possibile ridotta della metà (beni acquistati nell'anno).

I beni di valore inferiore ad € 516,46 normalmente vengono ammortizzati nell'esercizio, così come previsto dall'art.102, 5° comma, DPR 917/86 (T.U.I.R.).

Dette percentuali sono ritenute congrue con riferimento alle residue possibilità di utilizzo futuro dei singoli cespiti.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2017; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2018.

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2017	Dell'esercizio							Valore in bilancio al 31.12.2018	
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammort.f.	Svalut.ni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni / storni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammort.ti	Svalut.ni	Plusvalenza / minusvalenza		Utilizzo fondi / storni
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI														
01 Terreni e fabbricati:														
.....														
Totale voce														
02 Impianti e macchinari:														
.....														
Totale voce														
03 Attrezzature industriali e commerciali:														
.....														
Totale voce														
04 Altri beni:														
NATANTE	123.561		87.544		36.017	6.122				10.220				31.918
MACCHINE ELETTRONICHE	9.418		9.418		-	-				-				-
ARREDAMENTO	1.310		1.310		-									-
MOBILI	2.995		2.995		-									-
IMPIANTI/ATTREZZ. RE PARK	24.330		20.002		4.329					1.021				3.308
IMPIANTI/ATTREZZ. RE PROMISCUO	7.579		7.579		-									-
BENI DI VALORE INF. EURO 516,46	1.072		1.072		-	3.100				3.100				-
Totale voce	170.265		129.920		40.345	9.222	-	-		14.341				35.226
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:														
.....														
Totale voce														
Totale														

Le acquisizioni dell'esercizio riguardano delle manutenzioni straordinarie effettuate al natante di proprietà dell'Ente e dei gazebo personalizzati da utilizzare nelle varie manifestazioni che l'Ente organizza o a cui partecipa come Ente patrocinante.

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.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.3.a1 riporta i movimenti delle partecipazioni, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge, ripristini di valore e svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2017; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni di legge, i ripristini di valore e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio al 31.12.2018.

Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

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

Informativa sulle partecipazioni non qualificate

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

Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2018
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE									
01 Partecipazioni in:									
a. imprese controllate:									
ACI GESTIONI SRL	237.590								237.590
ACI VENEZIA TOURIST SRL	58.747								58.747
Totale voce	296.337								296.337
b. imprese collegate:									
SOC.AUTOSTRADA ALEMAGNA SPA	-		-			0			-
Totale voce	-		-			0			-
Totale									

Nel corso dell'anno non sono state effettuate immobilizzazioni finanziarie.

Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate								
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	Differenza
ACI GESTIONI SRL	VENEZIA MESTRE	15.600	110.082	-32.188	100	77.894	237.590	159.696
ACI VENEZIA TOURIST SRL	VENEZIA MESTRE	10.400	20.626	6.132	100	26.758	58.747	31.988
Totale		26.000	130.708	-26.056		104.652	296.337	191.685

ACI GESTIONI s.r.l è una società avente per oggetto la prestazione di servizi amministrativi, contabili, di logistica, di elaborazione dati e di gestione di parcheggi a favore di AC Venezia e dal 2009 ha per oggetto anche l'attività di consulenza automobilistica. Da aprile 2017 è stata autorizzata dalla Provincia di Venezia a svolgere anche attività di agenzia di viaggio.

La quota sottoscritta ha valore nominale di euro 15.600,00 ed è pari al 100 % 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 31/12/2018.

La società ACI Gestioni srl chiude il bilancio del 2018 con un perdita d'esercizio di € 32.188, ampiamente coperta dalle riserve di patrimonio netto che la stessa Società ha generato negli esercizi precedenti. Nonostante anche per l'anno 2018 si sia rilevato un incremento dei proventi derivanti dall'attività di assistenza automobilistica rispetto all'anno precedente, l'esercizio è stato influenzato negativamente dalle minori entrate derivanti dal canone di locazione riferito al contratto di noleggio della motonave di proprietà Lepanto che è stato legato all'andamento della stagionalità turistica che per l'anno 2018 è stato fissato pertanto al minimo. La società nel corso dell'anno 2018 si è poi dotata di Organismo di vigilanza per ottemperare alla normativa inerente la realizzazione del modello

organizzativo previsto dalla Legge 231/01. Inoltre, nel corso dell'anno, la società ha sostenuto maggiori costi per dare supporto all'Ente nelle attività di segreteria e di contabilità maggiormente coinvolte nella realizzazione e organizzazione della manifestazione sportiva organizzata da AC Venezia sul territorio veneziano e già alla sua terza edizione denominata Historic Car Venice; ciò ha comportato la richiesta di modifica del corrispettivo per l'anno 2018 da parte della società che è stata approvata con delibera del Consiglio Direttivo dell'Ente.

Non si ritiene tuttavia che tale perdita determini una riduzione di valore durevole della partecipazione detenuta, poiché la società ha caratteristiche strutturali tali da consentirle di tornare a produrre utili stabilmente. Sono comunque in discussione alcuni interventi volti alla ristrutturazione delle modalità di erogazione dei servizi con conseguenti riduzioni nei costi. I valori della società ACI Gestioni srl corrispondono al bilancio 2018, in approvazione.

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

La società Aci Venezia Tourist srl chiude il bilancio 2018 con un utile d'esercizio di € 6.132. 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 31/12/2018.

Nell'anno 2018 la società ha registrato un utile d'esercizio che, seppur di modesta entità, dimostra che la stessa è in grado di produrre utili in maniera stabile attraverso degli interventi mirati e in parte già adottati negli anni precedenti e volti a ottimizzare i costi del personale e l'organizzazione delle attività svolte, con un miglioramento sui risultati attesi senz'altro nel corso degli esercizi successivi. Anche questa società nel corso dell'anno 2018 si è dotata di Organismo di vigilanza per ottemperare alla normativa inerente la realizzazione del modello organizzativo previsto dalla Legge 231/01. Tuttavia, tenuto conto del periodo di incertezza economica, nonché dell'incidenza negativa dei flussi turistici sulla flessione dei ricavi della biglietteria barche, l'organo amministrativo sta valutando interventi di ottimizzazione della struttura organizzativa che potrebbero comportare una razionalizzazione e un contenimento delle spese del personale marittimo già a partire dall'anno 2019.

I valori della società ACI Venezia Tourist srl corrispondono al bilancio 2018, in approvazione.

CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.1.3.b – Movimenti dei crediti immobilizzati

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	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE									
02 Crediti									
a. verso imprese controllate:									
...									
Totale voce									
b. verso imprese collegate:									
...									
Totale voce									
c. verso controllanti									
...									
Totale voce									
d. verso altri									
...	-					-			-
Totale voce	-					-			-
Totale						-			-

L'Ente non ha nessun credito immobilizzato.

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
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE								
Altri titoli	723							723
Partecipazioni azionarie	603							603
Totale voce	1.326							1.326
Totale								

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 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:				
Totale voce				
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:				
Totale voce				
04 Prodotti finiti e merci:				
Rimanenze di materiale destinato vendita	1.869			1.869
Rimanenze di oggetti promozionali	1.497	625		2.122
Rimanenze materiale cartografico e diverso				
Totale voce	3.366	625	-	3.991
05 Acconti				
Acconti a fornitori	3.339		3.064	275
Totale voce	3.339	-	3.064	275
Totale	6.705	625	3.064	4.266

La voce acconti a fornitori è movimentata per quelle operazioni effettuate a fine anno ma di competenza economica dell' anno successivo.

2.2.2 CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

La tabella 2.2.2.a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei crediti dell'attivo circolante l'anzianità che questi hanno rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo rispetto alle seguenti diverse annualità:

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

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
ATTIVO CIRCOLANTE									
Il Crediti									
01 verso clienti:	168.508			99.859		-			268.367
.....									
Totale voce	168.508			99.859		-			268.367
02 verso imprese controllate:									
.....									
Totale voce									
03 verso imprese collegate:									
.....									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:	75.883					- 61.034			14.849
.....									
Totale voce	75.883			-		- 61.034			14.849
04-ter imposte anticipate:									
.....									
Totale voce									
05 verso altri:	90.754			11.627					102.381
.....									
Totale voce	90.754			11.627		-			102.381
Totale	335.145			111.486		- 61.034			385.597

Le registrazioni riguardano:

Crediti verso clienti: Automobile Club Italia, Aci Informatica Spa, Sara assicurazioni Spa, Regione Veneto, delegazioni e clienti diversi;

Crediti tributari: crediti verso l'Eraio (Iva e Ires)

Verso altri: clienti per fatture da emettere

Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

Descrizione		Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
ATTIVO CIRCOLANTE					
II Crediti					
01 verso clienti:		200.913		67.454	268.367
.....					
	Totale voce	200.913	-	67.454	268.367
02 verso imprese controllate					
.....					
	Totale voce				
03 verso imprese collegate					
.....					
	Totale voce				
04-bis crediti tributari		14.849			14.849
.....					
	Totale voce	14.849			14.849
04-ter imposte anticipate					
.....					
	Totale voce				
05 verso altri		86.289		16.092	102.381
.....					
	Totale voce	86.289		16.092	102.381
	Totale	302.051	-	83.546	385.597

La Direzione stima di riscuotere entro l'anno successivo le partite aperte alla data del 31.12.2018 per un totale complessivo di € 302.051; tra i crediti verso clienti sono iscritti anche i crediti nei confronti di Automobile Club Italia, Aci Informatica Spa ed Aci global spa, per un ammontare pari ad € 122.079. Entro l'esercizio successivo sono, inoltre, iscritti crediti verso nostre Delegazioni Indirette ACI (€ 25.747), Zanzibar snc (€ 3.725) agenzie Sara Assicurazioni Spa e Sara Assicurazioni Spa (€ 109.799) e Regione Veneto (€ 5.154). Tra la voce " Crediti tributari " sono iscritti crediti per Iva da recuperare relativa all'esercizio 2017 per € 1.034 ed un credito Ires per € 13.815.

La principale voce nei " Crediti vs.altri " è " Clienti per fatture da emettere " per complessivi € 64.709. L'importo di € 16.092 che l'Ente ha iscritto tra i crediti riscuotibili oltre i 5 anni è rappresentato dai depositi cauzionali.

Analizzando l'anzianità dei crediti si evidenzia che quelli sorti nell'anno saranno incassati o compensati entro il primo trimestre dell'anno successivo mentre acquisiscono storicità i crediti sorti negli anni nei confronti di Automobile Club Italia – Aci Informatica Spa ed Aci Global, il cui decremento dipende dalle proposte di compensazione effettuate direttamente dalla Sede Centrale.

2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Criterio di valutazione

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.2.4 – Movimenti delle disponibilità liquide

ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
01 Depositi bancari e postali:	495.268		102.500	392.768
Totale voce	495.268		102.500	392.768
02 Assegni:				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:	5.865	6.253		12.118
Totale voce	5.865	6.253	-	12.118
Totale	501.133	6.253	102.500	404.886

Le disponibilità liquide dell'Ente ammontano complessivamente ad € 404.886 e sono rappresentate principalmente dai saldi dei conti correnti attualmente in essere, uno presso Monte dei Paschi di Siena Spa di Mestre Venezia ag.680 pari ad € 315.755 alla data del 31.12.2018 e l'altro presso Intesa San Paolo pari ad € 74.642 alla data del 31.12.2018. Inoltre l'Ente detiene un c/c postale che alla data del 31.12.2018 presenta un saldo pari ad € 2.370.

A tal proposito va segnalato che la consistenza del saldo tiene conto delle somme di competenza della Regione Veneto dovute per tasse automobilistiche pari ad € 226.984 e pertanto la disponibilità effettiva dell'Ente è € 88.771.

2.2.5 SITUAZIONE FINANZIARIA

Il rendiconto finanziario, in linea con il nuovo schema previsto dall'art. 2425 ter del Codice Civile e introdotto dal D.Lgs. n.139/2015, pur derivando dallo stato patrimoniale e dal conto economico, ha un contenuto informativo insostituibile e non ricavabile dai citati prospetti. Tale rendiconto redatto per flussi permette, attraverso lo studio degli ultimi due bilanci di esercizio, di rilevare:

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

RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2018	Consuntivo Esercizio 2018	Consuntivo Esercizio 2017
A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale		
1. Utile (perdita) dell'esercizio	37.427	7.689
2. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto		
Accantonamenti ai fondi:	1.923	1.610
- accant. Fondi Quiescenza e TFR	1.923	1.610
- accant. Fondi Rischi		
(Utilizzo dei fondi):	651	-13.570
- (accant. Fondi Quiescenza e TFR)		
- (accant. Fondi Rischi)	651	-13.570
Ammortamenti delle immobilizzazioni:	14.341	9.596
- ammortamento Immobilizzazioni immateriali		
- ammortamento Immobilizzazioni materiali:	14.341	9.596
Svalutazioni per perdite durevoli di valore:	0	0
- svalutazioni partecipazioni	0	0
Altre rettifiche per elementi non monetari	0	0
2. Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto	16.915	-2.364
3. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN (1+2)	54.342	5.325
4. Variazioni del capitale circolante netto		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	2.438	614
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	-99.858	47.714
Decremento/(incremento) dei crediti vs soc. controllate	0	0
Decremento/(incremento) dei crediti vs Erario	61.033	-34.496
Decremento/(incremento) altri crediti	-11.628	-45.683
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	10.345	-95.541
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-90.504	-73.169
Incremento/(decremento) dei debiti vs soc. controllate	0	0
Incremento/(decremento) dei debiti vs Erario	2.055	-1.270
Incremento/(decremento) dei debiti vs Istituti Previdenziali	5	-5

Incremento/(decremento) altri debiti	-12.453	-9.267
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	-2.801	167.205
4 Totale Variazioni del capitale circolante netto	-141.368	-43.898
A Flussi finanziario della gestione reddituale (3+4)	-87.026	-38.573
B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento		
<u>(Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali</u>	0	0
Immobilizzazioni immateriali nette iniziali	0	0
Immobilizzazioni immateriali nette finali	0	0
(Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	0	0
<u>(Incremento) decremento immobilizzazioni materiali</u>	-9.221	-21.601
Immobilizzazioni materiali nette iniziali	40.346	28.341
Immobilizzazioni materiali nette finali	35.226	40.346
(Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-14.341	-9.596
<u>(Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie</u>	0	0
Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	297.663	297.663
Immobilizzazioni finanziarie nette finali	297.663	297.663
Plusvalenze / (Minusvalenze) da cessioni	0	0
Svalutazioni delle partecipazioni	0	0
B. Flusso finanziario dell'attività di investimento	-9.221	-21.601
C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento		
Incremento (decremento) debiti verso banche	0	0
Incremento (decremento) mezzi propri	0	0
C Flusso finanziario dell'attività di finanziamento	0	0
Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B + C)	-96.247	-60.174
Disponibilità liquide al 1° gennaio 2018	501.133	561.307
Disponibilità liquide al 31 dicembre 2018	404.886	501.133

Il rendiconto finanziario mette in evidenza che nel corso dell'esercizio l'Ente ha decrementato le proprie disponibilità liquide di euro 96.247.

2.3 PATRIMONIO NETTO

2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Analisi dei movimenti

La tabella 2.3.1 riporta i movimenti del patrimonio netto, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.3.1 – Movimenti del patrimonio netto

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO				
Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
I Riserve:				
.....				
Totale voce				
II Utili (perdite) portati a nuovo	- 1.811.054		- 7.684	- 1.803.370
III Utile (perdita) dell'esercizio	7.689	29.738		37.427
Totale	- 1.803.365	29.738	- 7.684	- 1.765.943

Per effetto dell'arrotondamento da riserva il Deficit Patrimoniale passa da – 1.803.365 del 31.12.2017 a – 1.803.370 del 01.01.2018.

L'utile di esercizio 2018 pari ad € 37.427 sarà portato a diminuzione del deficit patrimoniale così come previsto dall'art.09 del regolamento di contenimento della spesa adottato dall'Ente e dal piano di risanamento pluriennale del deficit patrimoniale approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 27.06.2012, ai fini del rispetto del principio dell'equilibrio economico – patrimoniale di cui all'art.04, comma 3 del regolamento di amministrazione e contabilità.

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 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 2018/2022 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

Stato di effettivo riassorbimento del deficit patrimoniale			
	PIANO DI RISANAMENTO ASSESTATO anno 2018	BILANCIO DI ESERCIZIO anno 2018	scostamento
	a	b	c=b-a
Deficit patrimoniale al 31/12/2017	- 1.777.828	- 1.803.370	25.542
+ Utile dell'esercizio 2017	37.728	37.427	301
= Deficit patrimoniale al 31/12/2018	- 1.740.100	- 1.765.943	25.843

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
2019	37.728,00	• ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione della organizzazione	-1.728.215,00
		• intervento di miglioramento delle strutture ricettive del parcheggio	
2020	37.728,00	• ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione della organizzazione	-1.690.487,00
		• intervento di miglioramento delle strutture ricettive del parcheggio	
2021	37.728,00	• ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione della organizzazione	-1.652.759,00
		• intervento di miglioramento delle strutture ricettive del parcheggio	
2022	37.728,00	• ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione della organizzazione	-1.615.031,00
		• intervento di miglioramento delle strutture ricettive del parcheggio	

In relazione ai già illustrati fatti gestionali contabilizzati nel corso dell'anno 2018, l'utile di esercizio conseguito dall'Ente per il riassorbimento del deficit patrimoniale pregresso è di € 37.427 invece che di € 37.728 quale conseguenza diretta dei seguenti interventi di risanamento:

- ⇒ attivazione di processi di razionalizzazione del ciclo produttivo;
- ⇒ ottimizzazione delle spese per l'acquisto di materiali di consumo.
- ⇒ A questo proposito, non si è ancora concretizzato il progetto di acquisto della Sede dell'Ente legato ad un piano di risanamento presentato ad ACI nel 2012 che per ora è sospeso in attesa dello sviluppo di nuovi scenari.

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. Visto che la proposta di piano di risanamento all'attenzione dei vertici dell'Ente ha subito un temporaneo arresto, anche quest'anno questo sodalizio, pur realizzando un utile più basso di quello previsto nel piano di risanamento, ha

comunque realizzato l'obiettivo finanziario fissato da ACI Italia (di ridurre del 3% l'indebitamento verso ACI Italia) nella circolare della DAF nr.12649/2015 del 15.12.2015.

In un solo anno infatti questo Ente è riuscito a realizzare quasi totalmente l'obiettivo finanziario da realizzare in tre anni. (nell'anno 2016 ha ridotto infatti l'indebitamento di € 88.785 a fronte di una riduzione in tre anni di € 75.798).

Sono stati rispettati anche l'obiettivo economico e quello patrimoniale.

Tabella 2.3.2 – Piano di risanamento pluriennale – parte II

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Descrizione	2017	2018	2019	2020	2021
Patrimonio netto a inizio esercizio	- 1.811.054	- 1.803.365	- 1.770.861	- 1.738.357	- 1.705.853
Utile dell'esercizio	7.689	32.504	32.504	32.504	32.504
Patrimonio netto a fine esercizio	- 1.803.365	- 1.770.861	- 1.738.357	- 1.705.853	- 1.673.349

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

Budget 2018	
Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2017	- 1.777.828
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2018	37.728
= Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2018	- 1.740.100

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
2019	37.728,00	•ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione	-1.702.372,00
		• interventi migliorativi delle strutture ricettive del park	
		• incremento dei ricavi	
2020	37.728,00	•ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione	-1.664.644,00
		• interventi migliorativi delle strutture ricettive del park	
		• incremento dei ricavi	
2021	37.728,00	•ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione	-1.626.916,00
		• interventi migliorativi delle strutture ricettive del park	
		• incremento dei ricavi	
2022	37.728,00	•ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione	-1.589.188,00
		• interventi migliorativi delle strutture ricettive del park	
		• incremento dei ricavi	

Per quanto precede, l'Ente adegua la proiezione degli utili annui attesi indicati nel piano di risanamento, fino a quando la proposta di acquisto della Sede non verrà concretizzata , a quelli necessari per realizzare l'obiettivo finanziario definito da ACI nella circolare prima indicata.

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

Saldo al 31.12.2017	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2018
2.817		651	3.468

Nel corso dell'anno è stato incrementato il fondo per la contrattazione integrativa di competenza dell'anno 2018 per la parte non ancora liquidata ed è stato decrementato per la parte liquidata relativa all'anno 2017.

2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

FONDO TFR							
Saldo al 31.12.2017	Utiliz.ni	Quota dell'esercizio	Adeg.ti	Saldo al 31.12.2018	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
10.290		1.923		12.213			12.213

La quota di competenza dell'esercizio imputata al fondo trattamento di fine rapporto risulta pari ad € 1.923; tale ammontare è determinato dalle indennità maturate dal personale dipendente alla fine dell'esercizio sulla base delle vigenti disposizioni legislative e contrattuali.

2.6 DEBITI

Criterio di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

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

La tabella 2.6.a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei debiti l'anzianità degli stessi rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo in scadenza rispetto alle seguenti diverse annualità:

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

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:				
.....				
Totale voce				
05 debiti verso altri finanziatori:				
.....				
Totale voce				
06 acconti:	1.618	-		1.618
.....				
Totale voce	1.618	-		1.618
07 debiti verso fornitori:	2.726.937		90.503	2.636.434
.....				
Totale voce	2.726.937		90.503	2.636.434
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:	4.230	2.056		6.286
.....				
Totale voce	4.230	2.056	-	6.286
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	25.792	6		25.798
.....				
Totale voce	25.792	6	-	25.798
14 altri debiti:	154.269		12.453	141.816
.....				
Totale voce	154.269	-	12.453	141.816
Totale	2.912.846	2.062	102.956	2.811.952

Le poste riguardano:

Debiti verso fornitori: delegati, Aci Informatica Spa, Automobile Club Italia, Aci Gestioni srl, Regione Veneto (riversamento tasse auto) e fornitori vari

Altri debiti: principalmente fatture da ricevere

Tabella 2.6.a2 – Analisi della durata residua dei debiti

Descrizione	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni			Totale
			Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	
PASSIVO	Importo	Importo	Importo			
D. Debiti						
04 debiti verso banche:						
.....						
Totale voce						
05 debiti verso altri finanziatori:						
.....						
Totale voce						
06 acconti:	1.618					1.618
.....						
Totale voce	1.618					1.618
07 debiti verso fornitori:	354.404		2.282.030		Aci italia	2.636.434
.....						
Totale voce	354.404		2.282.030			2.636.434
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:	6.286					6.286
.....						
Totale voce	6.286					6.286
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	7	25.791				25.798
.....						
Totale voce	7	25.791				25.798
14 altri debiti:	141.816					141.816
.....						
Totale voce	141.816	0				141.816
Totale	504.131	25.791	2.282.030			2.811.952

La Direzione stima di pagare entro l'anno successivo le partite aperte alla data del 31.12.2018 per un totale complessivo di € 504.130. Tra i debiti verso fornitori sono iscritti anche i debiti nei confronti della Sede Centrale, che ad oggi, ammontano ad € 2.282.030. Anche quest'anno, come ormai di consuetudine, l'Ente ha accettato la proposta di compensazione inviata dalla Sede Centrale per € 73.450,13; ciò significa che nonostante la riduzione dell'indebitamento nei confronti della Sede Centrale, previsto per il periodo 2016-2018 come deliberato dal Consiglio Generale dell'Acì nella seduta del 29.10.2016, fosse già stato raggiunto con l'anno 2016, l'Ente continua a sostenere la politica di risanamento della posizione debitoria nei confronti di Acì . Entro l'anno successivo sono, inoltre, iscritti i principali debiti verso Delegazioni Indirette Acì (€ 10.161) Regione Veneto (€ 227.886) Agenzia delle Entrate (€ 11.165) agenzie Sara Assicurazioni (€ 5.555) Acì Gestioni srl (€ 45.968). Complessivamente i debiti verso fornitori si sono ridotti di € 90.504 per effetto di una gestione attenta a rispettare le regolari scadenze delle fatture.

Nella voce " Debiti Tributarî " sono iscritti quei debiti che vanno regolarizzati alle naturali scadenze fiscali e pertanto entro l'anno successivo rispetto quello in cui sono sorti.

Tra i " Debiti verso Istituti Previdenziali " è iscritto un debito pari ad € 25.791 che si riferisce a residui passivi sorti con l'I.N.P.S. per ex dipendenti ed in fase di apposito accordo di rimborso, il rimanente debito è nei confronti dell' I.N.A.I.L. e regolarizzato con la scadenza fiscale di Febbraio 2018. La principale voce negli " Altri debiti " è "Fornitori per fatture da ricevere" per € 138.200.

Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	2018	2017	2016	2015	2014	2013	Esercizi precedenti	
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
.....								
Totale voce								
05 debiti verso altri finanziatori:								
.....								
Totale voce								
06 acconti:		77					1.541	1.618
.....								
Totale voce	-	77					1.541	1.618
07 debiti verso fornitori:								
vs. A.c.i. - Aci Informatica	13.936						2.282.030	2.295.966
vs. delegazioni Indirette Aci	10.161							10.161
vs. Regione Veneto	227.886							227.886
vs. Agenzia delle Entrate	11.165							11.165
vs. Aci Gestioni srl	45.968							45.968
vs. agenzie Sara Assicurazioni	5.555							5.555
vs.altri	39.732							39.732
Totale voce	354.404	-	-	-	0	0	2.282.030	2.636.434
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:	6.286							6.286
.....								
Totale voce	6.286	-	-	-			-	6.286
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:								
erario c/Inps							25.791	25.791
vs.altri	7							7
Totale voce	7	-	-	-			25.791	25.798
14 altri debiti:								
fornitori per fatture da ricevere	138.200							138.200
vs. altri	3.616							3.616
Totale voce	141.816	-	-	-			-	141.816
Totale	502.513	77	-	-	-	-	2.309.362	2.811.952

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				
	Saldo al 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
Ratei attivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti attivi:	108.801		10.345	98.456
...				
...				
Totale voce	108.801	-	10.345	98.456

Nella presente voce sono iscritti risconti attivi relativi ai costi di competenza dell'esercizio successivo per aliquote sociali, utenze, assicurazioni e varie.

Nel dettaglio:

- " premi assicurazione " € 7.328
- " polizze fidejussione " € 4.966
- " imposte e tasse deducibili " € 2.793
- " aliquote sociali " € 82.622
- Altri costi ... € 747

2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.7.2 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

	Saldo al 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2018
Ratei passivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti passivi:				
...	167.205		2.801	164.404
...				
Totale voce	167.205	0	2.801	164.404
Totale	167.205	0	2.801	164.404

Nella presente voce sono iscritti risconti passivi relativi ai ricavi di competenza dell'esercizio successivo per quote sociali.

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 4 macrovoci principali, ossia "valore della produzione" (A), "costi della produzione" (B), "proventi e oneri finanziari" (C) e "rettifiche di valore di attività e passività finanziarie" (D); 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.

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

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

Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi

	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
Gestione Caratteristica	48.408	12.427	35.981
Gestione Finanziaria	12	42	- 30
Gestione Straordinaria	-	-	-

	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	48.420	12.469	35.951

	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
Imposte	10.993	4.780	6.213
Risultato d'esercizio	37.427	7.689	29.738

3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
807.166	640.614	166.552

All'interno di questa categoria di ricavi troviamo tra le voci di conto di maggior rilievo quelle relative alle quote sociali movimentate per € 344.666 ed ai proventi derivanti dal parcheggio di Punta Sabbioni per € 370.347. La voce di conto " proventi per riscossione tasse di circolazione " movimentata per complessivi € 60.386 ha subito un incremento pari ad € 2.197.

L'incremento pari ad € 166.552 è dovuto principalmente ai ricavi da quote sociali, visto che nel 2017 la stessa voce era stata influenzata dalla rilevazione del risconto passivo.

Inoltre quest'anno, in fase di chiusura bilancio, è stata correttamente riclassificata la voce " proventi da sponsorizzazione eventi sportivi " per € 23.706, tale operazione evidenzia uno scostamento dal preventivato nella categoria A1 " ricavi delle vendite e delle prestazioni" ma interamente compensati con la voce " contributi da convenzionamento" della categoria A5 non valorizzata per il medesimo importo. All'interno della voce troviamo i contributi versati dagli sponsor della manifestazione Historic Car Venice che l'Ente ha organizzato nel mese di Giugno 2018. Tale ricavo va in diminuzione dei costi sostenuti per la realizzazione dell'evento.

Di seguito si riporta la tabella dei ricavi delle vendite e delle prestazioni ripartiti secondo categoria di attività :

Attività	Importo
Soci	344.666
Tasse	60.386
Servizi alla mobilità	370.347
Sportiva	31.546
Struttura	221
Totale	807.166

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

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
484.696	413.594	71.102

L'entrata di maggior rilievo è quella relativa alle provvigioni attive riconosciute dalla Sara Assicurazioni Spa sul portafoglio delle Agenzie Capo del territorio per un ammontare complessivo di € 317.663 che ha subito un incremento nel corso dell'anno pari ad € 12.626. La voce "affitti di aziende" pari ad € 29.656 è in linea con l'anno precedente mentre la voce " proventi e ricavi diversi " movimentata per complessivi € 36.716 ha subito un incremento rispetto l'anno 2017 di € 9.952.

Le voci " rimborso di spese condominiali " pari ad € 4.967 e " royalties e canone marchio delegazioni" pari ad € 6.000, sono in linea con l'anno 2017.

La voce " proventi da ricevute d'incasso " pari ad € 1.441 si è decrementata di € 8.137 rispetto l'anno precedente poiché il Consiglio Direttivo dell'Ente ha deliberato di non incassare più la commissione per i pagamenti che i clienti effettuavano con moneta elettronica.

Il sottoconto " contributi da convenzionamento" quest'anno non è valorizzato in questa categoria anche se l'importo preventivato era pari ad € 23.706 poichè le somme percepite a titolo di sponsorizzazione sono state valorizzate nel conto A1.

L'incremento pari ad € 71.102 è dovuto anche da una sopravvenienza attiva di natura straordinaria realizzatasi, a fine anno, con la conclusione di un accordo transattivo; motivo per cui non è stato possibile rimodulare il preventivato.

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 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
6.792	6.437	355

Si mantiene costantemente controllata la gestione dei costi, ciò permette, dove possibile, il rispetto dei parametri stabiliti per il contenimento della spesa.

B7 - Per servizi

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
691.491	576.236	115.255

L'incremento è principalmente originato (per importo pari ad € 77.897) dalla già menzionata rimodulazione del corrispettivo riconosciuto alla società Aci Gestioni srl a seguito di una ricognizione straordinaria delle attività svolte al 03/12/2018 con la quale, per garantire lo svolgimento degli stessi affidamenti dati dell'Ente, la società ha sostenuto maggiori oneri per l'attività di segreteria e per la contabilità correlati ad un'intensificazione di tali attività ed ha pertanto richiesto una conseguente rimodulazione dell'importo indicato nel disciplinare operativo per l'anno 2018 che è passato nel totale da € 314.000 ad € 384.000. L'importo indicato in bilancio risente della parte di IVA indetraibile che si riferisce alle attività promiscue. Tale rimodulazione è interamente bilanciata da maggiori entrate derivanti dal componimento, mediante accordo transattivo, di una controversia pluriennale definita negli ultimi giorni del 2018. Le tempistiche di perfezionamento del predetto accordo non hanno consentito di effettuare la relativa rimodulazione di budget. In ragione di quanto esposto si provvederà a sottoporre all'Assemblea dei Soci, contestualmente all'approvazione del bilancio di esercizio, la ratifica della relativa rimodulazione di budget in precedenza non adottata per le ragioni sin qui esposte. Inoltre, ad incrementare il valore della voce B7 rispetto l'anno precedente per € 27.795 è il costo relativo al personale ACI in comando presso l'A.C., ovvero i costi relativi all'indennità di

direzione spettante al Direttore dell'Ente, come previsto dall'OIC 12 punto 63. Le spese sostenute per la realizzazione della manifestazione sportiva Historic Car Venice , che anche quest'anno l'Ente ha organizzato per la terza edizione, sono pari ad € 77.630, tale costo è stato parzialmente abbattuto dalla voce di ricavo “ proventi da sponsorizzazione eventi” per € 23.706,00 e dalla voce “ proventi per manifestazioni sportive “ per € 7.840. 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

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
172.622	170.623	1.999

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. Gli incrementi sono dovuti agli adeguamenti Istat previsti contrattualmente.

B9 - Per il personale

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
42.336	63.565	-21.229,00

Rispettando quanto indicato dalla Sede Centrale con circolare prot. 009/0001939/18 del 15/02/2018 l'Ente ha riclassificato, con una rimodulazione, i costi sostenuti per il Direttore dell'Ente dalla categoria B9 alla categoria B7. Tale rimodulazione ha generato il decremento rispetto l'anno precedente in questa categoria ma il relativo incremento nella categoria B7.

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
14.341	9.596	4.745

All'interno di questa categoria è iscritta solo la quota di ammortamento di competenza dell'anno relativa ai beni di proprietà dell'Ente.

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

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
-625	376	-1.001

La differenza tra rimanenze iniziali e rimanenze finali è data dal materiale destinato alla vendita e dagli oggetti promozionali rimasti in giacenza al 31.12.2018.

B12 - Accantonamenti per rischi

Esercizio 2017	Esercizio 2016	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

L'Ente non ha nessun accantonamento per rischi valorizzato nell'anno in corso.

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
316.497	214.948	101.549

- Il principale sottoconto che compendia questa categoria è "aliquote sociali", da versare ad ACI, valorizzato per € 177.171; ed è il sottoconto che ha generato per lo più l'incremento visto che quest'anno a differenza del 2017 il costo comprende la quota di risconto passivo dell'anno precedente.

- " Imposte e tasse deducibili " € 74.479 nel 2018 contro € 74.302 del 2017.

- " Iva indetraibile e conguaglio Pro-rata € 15.573 nel 2018 contro € 14.909 del 2017.

Come previsto dal DL nr.139/2015 gli oneri straordinari nel 2018 incidono all'interno di questa categoria per € 15.601 contro € 6.079 dell'anno 2017.

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

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
12	42	-30

L'unico sottoconto che compendia questa categoria è " interessi attivi su c/c e depositi bancari ", questo sottoconto è movimentato esclusivamente dai tassi d'interesse creditori.

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ 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

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

3.1.6 IMPOSTE

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

E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio

Esercizio 2018	Esercizio 2017	Scostamenti
10.993	4.780	6.213

Nel dettaglio la categoria è composta dal seguente sottoconto:

- " Ires" per € 5.058 nel 2018, per l'anno 2017 non era dovuto nulla
- " Irap " per € 5.936 nel 2018 contro € 4.780 del 2017.

3.2 DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di € 37.426 che intende destinare alla diminuzione del disavanzo patrimoniale del sodalizio che pertanto, al 31/12/2018, si riduce ad euro 1.765.943.

Il disavanzo decresce, infatti, da euro 1.803.365 a 1.765.943. Tale riduzione comporta un decremento del disavanzo patrimoniale per l'esercizio in corso pari a circa il 2%.

L'obiettivo patrimoniale di riduzione previsto dai parametri federali attualmente vigenti per gli AC di fascia corrispondente a quella di AC Venezia con riguardo al triennio 2016-2018, era comunque già stato raggiunto con il solo esercizio 2016.

4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

4.1.INFORMAZIONI SUL PERSONALE

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

4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

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

Tabella 4.1.1 – Personale impiegato nell'Ente

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2017	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2018
Tempo indeterminato	1			1
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso 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	0
Area B posizione economica B1	1	0
Area B posizione economica B2	1	1
Totale	2	1

L'unica dipendente dell'Ente da ottobre 2016 ricopre la posizione B2. Il maggior onere economico di € 1.171,30 è stato finanziato con la parte variabile del fondo compenso incentivante previsto per l'anno 2018.

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	5.457
Collegio dei Revisori dei Conti	3.386
Totale	8.843

In base al Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'AC è stata mantenuta anche per il 2018 una riduzione del 10% dell'importo stabilito al compenso del Presidente dell'Ente.

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

4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Le operazioni con parte correlate poste in essere dall'Ente, aventi ad oggetto finanziamenti, prestazione di servizi e cessione di beni, sono state concluse nell'anno 2018, come risulta nella tabella che segue.

Tabella 4.3 – Operazioni con parti correlate

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE	Totali	Parti correlate	Terzi
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	297.663		297.663
Crediti commerciali dell'attivo circolante	268.367		268.367
Crediti finanziari dell'attivo circolante	404.886		404.886
Totale crediti	970.916	0	970.916
Debiti commerciali	2.636.434		2.636.434
Debiti finanziari			0
Totale debiti	2.636.434	0	2.636.434
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	807.166	360	806.806
Altri ricavi e proventi	484.696	21.146	463.550
Totale ricavi	1.291.862	21.506	1.270.356
Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons.	6.792		6.792
Costi per prestazione di servizi	691.491	401.605	289.886
Costi per godimento beni di terzi	172.622		172.622
Oneri diversi di gestione	316.497		316.497
Parziale dei costi	1.187.402	401.605	785.797
Dividendi			0
Interessi attivi	12		12
Totale proventi finanziari	12	0	12

Le operazioni con parti correlate si possono sintetizzare come sopra riportato nei loro aspetti patrimoniali ed economici, precisando che le stesse sono comunque avvenute in base a condizioni di mercato disciplinate da apposite convenzioni scritte. In particolare, esse si riferiscono al contratto di fitto ramo d'azienda con la società Aci Gestioni srl, ad un ribaltamento di costi che l'Ente ha sostenuto anche per le due società controllate e al contratto prestazione di servizi (servizi di parcheggio € 100.000 e servizi amministrativi per € 301.605 il cui importo è iscritto a bilancio comprensivo della percentuale di iva

indetraibile) che l'Ente affida alla Società Aci Gestioni srl per un totale di € 401.605 per l'anno 2018 e al riaddebito di € 360 a carico della Società Aci Venezia Tourist srl della tariffa del parcheggio giornaliero prevista per ogni bus turistico che usufruisce dei nostri pacchetti con le motonavi gestite da quest'ultima Società e che sostano gratuitamente nell'area del posteggio di Punta Sabbioni gestito dall'Ente.

4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

Ai sensi dell'art. 19, comma 1, e dell'art. 20, comma 2, del D.Lgs. 91/2011, l'Ente, nell'ambito del bilancio di esercizio, espone il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" al fine di illustrare gli obiettivi di impiego delle risorse, i risultati conseguiti e gli interventi adottati.

Quanto precede viene compendiato in tabelle di sintesi che illustrano, dapprima, il piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione, poi, il piano dei progetti eventualmente attivati a livello locale, infine, l'insieme degli indicatori utilizzati per la misurazione degli obiettivi con evidenza della percentuale di conseguimento dei target fissati.

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

AUTOMOBILE CLUB VENEZIA



Automobile Club Venezia

**RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' - IMPORTI CONSUNTIVI ARROTONDATI
dal 01/01/2018 al 31/12/2018**

Missioni (RGS)	Programmi (RGS)	Cofog	Divisione/Gruppo	Attività AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze	B12) Accantonam. per rischi ed oneri	B13) Altri accantonam. enti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	4.5.1	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Mobilità e sicurezza stradale	4.293,00	143.781,00	97.693,00		4.121,00				71.674,00	321.562,00
				Tasse automobilistiche		3.354,00							1.561,00	4.915,00
				Assistenza automobilistica		66,00								66,00
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	8.1.1	Sviluppo attività associativa	Attività associativa		55.003,00				-625,00			186.935,00	241.319,00
				Attività ricreative, culturali e di culto (Attività		101.342,00							8.241,00	109.583,00
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competività del turismo	4.7.3	Affari economici (Altri settori)	Turismo e relazioni internazionali										
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni	1.6.1	Servizi generali delle PP.AA. (Servizi pubblici	Struttura	2.499,00	387.940,00	74.929,00	42.336,00	10.220,00				48.086,00	566.010,00
				TOTALI	6.792,00	691.492,00	172.622,00	42.336,00	14.341,00	-625,00			316.497,00	1.243.455,00

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

AUTOMOBILE CLUB

 RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI Anno 2018							
Progetti AC	Divisione / Gruppo	Area Strategica	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B10) Ammorta m. e svalutazioni	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione
sviluppo attività associativa	Sviluppo attività associativa	soci		55.009,00		9.764,00	64.773,00
rafforzamento ruolo e attività istituzionale	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	servizi e attività istituzionali		46.084,00			46.084,00
		TOTALI		101.093,00		9.764,00	110.857,00

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

Progetto	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2018	Target realizzato anno 2018
Aci storico	Istruzione automobilistica, sicurezza stradale	Affiliazione o rinnovo di un Club di appassionati di veicoli storici	affiliazione o rinnovo di un club di ACI Storico	mantenimento di n. 2 club affiliati al 31/12/2017	n. 2 club affiliati
		Eventi da realizzare autonomamente o in copartecipazione e affiliazione di 1 Club di appassionati	numero eventi da realizzare	nr. 2 eventi	nr. 2 eventi
		Trasporti ACI sicuri, A passo sicuro, Due Ruote sicure, attività rivolte a giovani/adulti	Persone sensibilizzate	100 persone	150 persone
Obiettivi associativi	soci	Produzione associativa 2018 al netto di Sara e ACI Global	Incremento produzione associativa anno 2017 al netto di Sara e ACI Global	3.767	3.776
		Produzione fidelizzata 2018	Incremento contratti Col	458	540
		Completezza informazioni	Incremento delle e-mail acquisite rispetto alla produzione diretta di tessere individuali nel 2018	64%	62%
Obiettivi Gestione Reti		Incontri con la rete delle delegazioni	Corsi di formazione per la rete su tematiche commerciali	n. 1 corso per tutte le delegazioni	n.1 corso sulle tecniche commerciali e di vendita
	infrastrutture e organizzazione	Margine operativo lordo ossia valore della produzione (A) meno costi della produzione (B) cioè B11, B12 e B13	valore MOL	>0 o = 0	€ 80
		Riduzione indebitamento netto scaduto verso ACI al 31/12/2018 rispetto al valore rilevato al 31/12/2015	%	99% del valore assegnato con delibera del CG del 29/10/2015	già raggiunto tutto l'obiettivo nel bilancio 2016
	Trasparenza e anticorruzione	Formazione su specifiche tematiche nel piano triennale di prevenzione della corruzione	partecipazione ad una sessione formativa in materia di anticorruzione	si	partecipazione della Direzione ad un incontro formativo organizzato dall'Ufficio formazione sviluppo iniziative welfare su indicazione del Servizio trasparenza anticorruzione
		Ottimizzazione del processo di pubblicazione dei dati in materia di trasparenza ed accesso civico e generalizzato	istanze di accesso	100% risposte istanze accesso	Nessuna richiesta di accesso
			dati da pubblicare sul sito	100% dati da pubblicare	si

In questa tabella sono indicati gli obiettivi di performance organizzativa dell'Ente nell'anno 2018, tutti assegnati direttamente dalla Federazione. Per ognuno di essi, oltre agli indicatori di misurazione, sono stati indicati i target previsti per l'anno 2018 e i target realizzati. Sullo sviluppo dell'attività associativa si registra un piccolo ma significativo incremento delle tessere ordinarie al netto dei canali Aci Global e Sara rispetto all'anno precedente (nr. 3.776 tessere rispetto alle n. 3.767 da emettere nel 2018 e alle n. 3661 del 2017) che fa raggiungere all'Ente l'obiettivo associativo; realizzato anche l'obiettivo dei COL mentre non si raggiunge per poco l'obiettivo della percentuale delle e-mail del 64% che invece è del 62%. Realizzati a pieno gli obiettivi economici, finanziari e patrimoniali, quelli della trasparenza e anticorruzione, della formazione della rete e dei progetti di ACI Storico e di educazione stradale.

4.5 CONTENIMENTO DELLE SPESE AI SENSI DELL'ART.2 COMMA 2 BIS DL 101/2013 CONVERTITO NELLA LEGGE NR. 125/2013.

Come da disposizioni pervenute dalla Sede Centrale con prot.1574/15 del 17.02.2015 di seguito si sintetizzano le riduzioni di spesa che l'Ente ha adottato con delibera del Consiglio Direttivo del 26 ottobre 2016 ed attuato nell'anno 2018.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE	VALORE ANNO 2010	RIDUZIONE 10%	IMPORTO MAX STANZIABILE	STANZIATO	UTILIZZATO	DIFFERENZA
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.014,80	1.201,48	10.813,32	7.300,00	2.498,86	8.314,46
7) Spese per prestazione di servizi	142.356,78	14.235,68	128.121,10	129.780,00	134.254,71	- 6.133,61
8) Spese per godimento beni di terzi	81.948,00	8.194,80	73.753,20	76.921,12	74.928,66	- 1.175,46
TOTALI	236.319,58	23.631,96	212.687,62	214.001,12	211.682,23	- 1.005,39

L'importo stanziato prevedeva una riduzione del 10% delle spese per costi intermedi raffrontati all'anno 2010.

Il contenimento delle spese correnti nel suo totale complessivo ha evidenziato un decremento delle spese oggetto di questa disposizione, rispettando pertanto le riduzioni previste dall'art. 2 comma 2 bis del DL 101/2013 convertito nella Legge n. 125/2013.

Il Mol si è attestato positivamente in € 80 come previsto dagli obiettivi economici indicati da ACI.

Il Direttore
Dr.ssa Miriam Longo

