



# *AUTOMOBILE CLUB BARI-BAT*

NOTA INTEGRATIVA  
al BILANCIO D'ESERCIZIO 2015

# INDICE

<b>PREMESSA.....</b>	<b>3</b>
<b>1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO.....</b>	<b>4</b>
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE.....	4
1.2 RISULTATI DI BILANCIO.....	5
<b>2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE.....</b>	<b>6</b>
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.....	16
2.2.1 RIMANENZE.....	16
2.2.2 CREDITI.....	17
2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE.....	21
2.3 PATRIMONIO NETTO.....	22
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....	22
2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE.....	23
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	24
2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA.....	24
2.6 DEBITI.....	26
2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI.....	31
2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI.....	31
2.8 CONTI D'ORDINE.....	32
2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE.....	34
<i>L'Ente non ha assunto impegni nei confronti di terzi a fronte dei quali l'obbligazione giuridica non si sia ancora perfezionata.....</i>	<i>34</i>
2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE.....	34
2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO.....	34
<b>3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO.....</b>	<b>35</b>
3.1 ESAME DELLA GESTIONE.....	35
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI.....	35
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE.....	36
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....	39
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	42
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	43
3.1.6 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI.....	43
3.1.7 IMPOSTE.....	44
3.2 ANALISI CONSUMI INTERMEDI.....	45
3.3 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO.....	45
<b>4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE.....</b>	<b>46</b>
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE.....	46
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE.....	46
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE.....	46
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI.....	47
4.3 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO.....	48

## PREMESSA

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

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

In osservanza alla circolare MEF/RGS n. 13 del 24.03.2015, la ragioneria Generale dello Stato ha impartito ulteriori istruzioni relative al processo di rendicontazione recepite dal bilancio 2015; secondo le disposizioni, il bilancio d'esercizio deve essere accompagnato dai seguenti allegati:

- Relazione del Presidente;
- Relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.
- Rendiconto finanziario;
- Conto consuntivo in termini di cassa;
- Rapporto sui risultati;
- Conto economico riclassificato.

Quest'ultimo prospetto, come già indicato nella circolare DAF 9296/13, non è altro che una mera riclassificazione dei dati del conto economico del bilancio secondo lo schema predisposto dal *MEF*.

Viene infine allegato un ulteriore prospetto, come disposto all'art. 41 del DL 02.04.2014 n. 66 come convertito nella legge 23.06.2014 n. 89, sottoscritto dal presidente e dal direttore, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti effettuati; qualora il termine fosse superato, devono essere indicate

nelle relazioni le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.

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 Bari-Bat deliberato dal Consiglio Direttivo in data 12/10/2009 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 dell'11/03/2010, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con provvedimento n. 14609.

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.

Gli importi indicati nel presente documento sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Eventuali riserve di arrotondamento trovano iscrizione all'interno del Patrimonio Netto dello Stato Patrimoniale alla voce - II) Utili (perdite) portati a nuovo.

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

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

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

Relativamente ai **principi generali** di redazione del bilancio è utile precisare, fin da ora, quanto segue:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell'attività dell'Ente;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell'esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell'esercizio, indipendentemente dalla data dell'incasso o del pagamento;

- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell'esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dell'esercizio;
- la valutazione di elementi eterogenei raggruppati nelle singole voci è stata fatta separatamente;
- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

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

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

Occorre, peraltro, precisare che l'Automobile Club Bari-Bat 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 Bari-Bat per l'esercizio 2015 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 89.341

totale attività = € 1.924.731

totale passività = € 1.601.483

patrimonio netto = € 323.248

## 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 2014	ANNO 2015
Marchi e diritti simili	25,00	25,00

##### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.1.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2014; 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 31.12.2015.

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

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2014	Dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2014
	Costo di acquisto	Amm.ti		Acquisizioni	Amm.ti	
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>						
01 Costi di impianto e di ampliamento:						
Totale voce						
02 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità:						
Totale voce						
03 Diritti brevetto ind. e diritti di utilizz. opere d'arte e di design e acquisto software	625	250	375	0	125	250
Totale voce	625	250	375	0	125	250
04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:						
Totale voce						
05 Avviamento						
Totale voce						
06 Immobilizzazioni in corso ed acconti:						
Totale voce						
07 Altre						
migliorie su beni materiali di terzi						
Totale voce						
Totale	625	250	375	0	125	250

Nel corso dell'esercizio non sono stati registrati ulteriori marchi.

## 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 2014	ANNO 2015
immobili	3	3
impianti e attrezzature	20	20
mobili e arredi	12	12
automezzi	20	20
impianti stradali distributori	15	15

### *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 31.12.2014; 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 31.12.2015.

Si fa presente che gli importi indicati nella voce "valore di bilancio" sono al netto delle quote di ammortamento accantonate.

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

Descrizione	Precedenti inizio esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2014	Dell'esercizio						Valore in bilancio al 31.12.2015
	Costo di acquisto	Amm.ti		Acquisizioni	Storni	Alienazioni	Amm.ti	Storni	Alienazioni	
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>										
01 Terreni e fabbricati:	784.560	291.938	492.621				24.346			468.275
Totale voce	784.560	291.938	492.621	0	0		24.346	0		468.275
02 Impianti e macchinari:	255.263	114.577	140.686	127.137			22.109			245.714
Totale voce	255.263	114.577	140.686	127.137	0	0	22.109		0	245.714
03 Attrezzature industriali e commerciali:	180.669	144.832	35.837	748			3.494			33.091
Totale voce	180.669	144.832	35.837	748			3.494			33.091
04 Altri beni:										
acquisto mobili e macchine d'ufficio	158.303	154.903	3.401	0			1.360			2.041
acquisto di macchine elettroniche	63.133	57.520	5.613				761			4.852
acquisto beni under 516,46	21.067	21.067	0	750			750			0
automezzi	20.450	20.450	0	6.557			1.311			5.246
Totale voce	262.953	253.940	9.014	7.307		0	4.182		0	12.139
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:										
Totale voce										
<b>Totale</b>	<b>1.483.445</b>	<b>805.287</b>	<b>678.158</b>	<b>135.192</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>54.131</b>		<b>0</b>	<b>759.219</b>

### **2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

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

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

#### *PARTECIPAZIONI*

##### *Criterio di valutazione*

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

##### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.1.3.a1 riporta i movimenti delle partecipazioni, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge, ripristini di valore e svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2014; 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 31.12.2015.

##### *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 31.12.2014	Dell'esercizio	Valore in bilancio al 31.12.2015
	Costo di acquisto	Svalutazioni		Svalutazioni	
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>					
01 Partecipazioni in:					
a. imprese controllate:	29.296	-9.296	20.000		20.000
Totale voce	29.296	-9.296	20.000		20.000
b. altre imprese:	9.675	-7.983	1.692		1.692
Totale voce	9.675	-7.983	1.692		1.692
<b>Totale</b>	<b>38.971</b>	<b>-17.276</b>	<b>21.692</b>		<b>21.692</b>

**Tabella 2.1.3.a2** – Informativa sulle partecipazioni 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 FUTURA SRL	Bari - via O. Serena, 26	20.000	-14.575	8.758	100,00		20.000	
ACI SERRIVE BARI srl in liquidazione	Bari - via O. Serena, 26	<u>10.400</u>	-461.156	-4.498	90,00		0,00	-9.760,00
Totale		30.400					20.000	

I dati indicati si riferiscono al Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2015.

**Tabella 2.1.3.a3 – Informativa sulle partecipazioni non qualificate**

Partecipazioni in altre imprese								
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	Differenza
Banca di Credito Coop. Di Bari	Bari - L.go G. Bruno	1.967.602,00	134.509,00		0,09		1.692,32	0,00
Totale							1.692,32	

La partecipazione si riferisce ad una piccolissima quota della banca di credito Cooperativo di Bari acquistata in occasione della stipula del mutuo nell'anno 2005.

## **CREDITI**

### *Critero 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	Svalutazioni	Incrementi	Svalutazioni	
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>					
02 Crediti					
a. verso imprese controllate:	0,00		0,00	0,00	0,00
Totale voce	0,00		0,00		0,00
b. verso imprese collegate:					
Totale voce					
c. verso controllanti					
Totale voce					
d. verso altri					
Crediti per contribuzione aggiuntiva	744,00		0,00		744,00
Totale voce	744,00		0,00		744,00
Totale	744,00		0,00		744,00

## **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	Svalutazioni	Acquisizioni	Alienazioni	
03 Altri titoli					
costituzione depositi cauzionali	8.802				8.802
Totale voce	8.802				8.802
Totale	8.802				8.802

Non si sono registrate movimentazioni di depositi cauzionali presso terzi.

L'importo relativo ai depositi cauzionali è costituito dalla somma algebrica dei depositi cauzionali costituiti presso il proprietario dei locali presi in locazione in favore delle Agenzie Capo Sara ed il deposito versato all'Ente dal gestore dell'impianto carburante sito in Corso Mazzini.

## 2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

### 2.2.1 RIMANENZE

#### *Criterio di valutazione*

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

Il costo dei beni fungibili è stato calcolato utilizzando il metodo FIFO (cioè "First In First Out", ovvero "Primo Entrato Primo Uscito").

#### *Analisi dei movimenti*

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

**Tabella 2.2.1** – Movimenti delle rimanenze

### ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:	4.950	7.350		12.300
Totale voce	4.950	7.350	0	12.300
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:				
Totale voce				
04 Prodotti finiti e merci:				
Totale voce	4.950	7.350		12.300
05 Acconti	1.300			1.300
Totale voce	1.300			1.300
Totale	6.250	7.350	0	13.600

Le rimanenze di magazzino sono costituite da materiale di cancelleria e prevalentemente da oggetti promozionali (omaggi a soci).

## **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.

**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:	354.810,00			4.127.350,00		4.073.204,00			408.956,00
Fondo svalutazione crediti	0,00					0,00			0,00
Totale voce	354.810,00			4.127.350,00		4.073.204,00			408.956,00
02 verso imprese controllate:									
prestiti alla società controllata	450,00			14.246,00					14.696,00
Totale voce	450,00			14.246,00					14.696,00
03 verso imprese collegate:									
.....									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:									
credito IVA + credito IRES	81.840,00			112.755,00		129.744,00			64.851,00
Totale voce	81.840,00			112.755,00		129.744,00			64.851,00
04-ter imposte anticipate:									
.....									
Totale voce									
05 verso altri:	49.418,00			95.070,00		90.561,00			53.927,00
Totale voce	49.418,00			95.070,00		90.561,00			53.927,00
Totale	486.518,00			4.349.421,00		4.293.509,00			542.430,00

In riferimento alla voce “crediti tributari” per €. 64.851, si fornisce il dettaglio:

credito iva per €. 62.167 ; credito Ires per €. 1.617; crediti da recuperare con 770 per €. 1.067.

Riguardo alla voce “crediti verso altri” per l’importo di € 53.927 si fornisce il seguente dettaglio:

- € 35.726 per crediti da clienti per fatture da emettere, costituito da fatture verso ACI per assistenza bollo e Sara Vita;
- € 670 crediti per verso Aci Global per soccorsi stradali rimborsati ai soci;
- €. 17.531 credito verso Aci per tessere multicanalità relativi ai mesi di ottobre, novembre e dicembre 2015.

**Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti**

Descrizione	DURATA RESIDUA			Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
II Crediti				
01 verso clienti:	408.956,00			408.956,00
Totale voce	408.956,00			408.956,00
02 verso imprese controllate		14.696,00		14.696,00
.....				
Totale voce		14.696,00		14.696,00
03 verso imprese collegate				
.....				
Totale voce				
04-bis crediti tributari				
credito IVA + credito IRES	64.851,00			64.851,00
Totale voce	64.851,00			64.851,00
04-ter imposte anticipate				
.....				
Totale voce				
05 verso altri	53.927,00			53.927,00
Totale voce	53.927,00			53.927,00
Totale	527.734,00			542.430,00

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

Descrizione	ANZIANITÀ														Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio
	Esercizio 2015		Esercizio 2014		Esercizio 2013		Esercizio 2012		Esercizio 2011		Esercizio 2010		Esercizi precedenti				
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni													
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>																	
II Crediti																	
01 verso clienti:	408.956														408.956		408.956,00
Totale voce	408.956														408.956		408.956,00
02 verso imprese controllate	14.246		450												14.696		14.696
.....																	
Totale voce	14.246		450												14.696		14.696
03 verso imprese collegate																	
.....																	
Totale voce																	
04-bis crediti tributari																	
credito IVA + credito IRES	64.851														64.851		64.851,00
Totale voce	64.851														64.851		64.851,00
04-ter imposte anticipate																	
.....																	
Totale voce																	
05 verso altri	53.927														53.927		53.927,00
Totale voce	53.927														53.927		53.927,00
Totale	541.980		450												542.430		542.430,00

## 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 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
01 Depositi bancari e postali:	155.419	6.625.267	6.502.524	278.162
Totale voce	155.419	6.625.267	6.502.524	278.162
02 Assegni:				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:	9.028	4.430.207	4.431.492	7.743
Totale voce	9.028	4.430.207	4.431.492	7.743
Totale	164.447	11.055.474	10.934.016	285.905

Alla voce Depositi bancari e postali sono presenti le seguenti voci:

- 1) Banca Nazionale del Lavoro conto corrente ordinario per €. 190.061
- 2) Banca di Credito Cooperativo c/c tasse automobilistiche per €. 67.854
- 3) Banca di Credito Cooperativo c/c dedicato per Sara Assicurazioni per €. 15.513
- 4) Plafond per ricariche telefoniche e tessere multifunzione per €. 517
- 5) Conto corrente postale per €. 4.217

## 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 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
I Riserve:				
Totale voce				
III Utile (perdita) portati a nuovo	159.810	74.100		233.910
III Utile (perdita) dell'esercizio	74.100	89.341	74.100	89.341
Totale	233.910	163.441	74.100	323.251

Con riferimento al “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Bari-Bat”, adottato in data 19 dicembre 2013, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis del decreto legge 31 agosto 2013, numero 101, convertito con legge 30 ottobre 2013, numero 125, risulta che, per effetto del disposto di cui all'articolo 2, comma 2 bis, l'Automobile Club Bari-Bat – in quanto ente avente natura associativa, non gravante sulla finanza pubblica – non è assoggettato all'obbligo di riversamento all'erario dei risparmi derivanti dalla contrazione dei consumi intermedi.

In linea con quanto previsto dall' articolo 9 del Regolamento sopra richiamato, eventuali risparmi di spesa risultanti dal bilancio in applicazione delle disposizioni di tale Regolamento

e quelli realizzati negli esercizi precedenti sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio così come recita il sotto riportato articolo

**“Art. 9 (Destinazione dei risparmi sulle spese)**

- 1) I risparmi conseguiti in applicazione delle disposizioni del presente “Regolamento” e quelli realizzati negli esercizi precedenti, per effetto dell’azione di razionalizzazione e di contenimento delle spese già posta in essere dall’Ente, sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio; gli utili di esercizio sono appostati ad una riserva di patrimonio netto e possono essere destinati esclusivamente al finanziamento di investimenti finalizzati all’attuazione degli scopi istituzionali.
  
- 2) La riserva di patrimonio netto di cui al comma 1 non può in nessun caso essere destinata a finanziare spese di funzionamento”

Per quanto riguarda l’esercizio 2015 si rinvia al paragrafo 3.2.

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

Per quanto riguarda gli obiettivi di ordine economico, patrimoniale e finanziario deliberati dal Comitato Esecutivo dell’ACI nella seduta del 25/07/2012 e comunicati dalla Direzione Centrale Amministrazione e Finanza con lettere circolari prot. n. 4071/12 del 20/04/2012 e n. 8515/12 del 03/09/2012, si evidenzia che all’Automobile Club Bari-Bat non è stato assegnato alcun obiettivo di risanamento, avendo da sempre improntato la propria amministrazione gestionale e contabile a criteri di prudenza, equilibrio ed oculatezza, perseguito il pareggio di bilancio e conseguito sistematicamente utili che hanno nel tempo incrementato e valorizzato il patrimonio e le finanze dell’Ente.

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

### *Analisi dei movimenti*

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

<b>Fondo per congelamento trattamento accessorio</b>			
<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Utilizzazioni</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>
11.717	11.717		0
11.717	11.717		0

**Il fondo è stato eliminato ed il relativo importo, così come richiesto e indicato dall'Acì con nota del 9/01/2015 prot. n. 48/15 e ribadito con nota dell'1/02/2016 prot. n. 1382/16, è stato considerato una economia per l'ente ed imputato alla voce - ricavi relativi ad anni precedenti.**

## **2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA**

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.5.a riporta 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 31.12.2014	Quota dell'esercizio	Saldo al 31.12.2015	DURATA RESIDUA		
			Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
283.969,00	9.593,00	293.562,00	104.077,00		189.485,00
283.969,00	9.593,00	293.562,00	104.077,00		189.485,00

Al 31 dicembre 2015, l'unità del personale con maggiore anzianità di servizio, ha chiesto il collocamento a riposo per raggiunti limiti di età.

## **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 2015;
- esercizio 2014;
- esercizio 2013;
- esercizio 2012;
- esercizio 2011;
- esercizio 2010;
- esercizi precedenti.

**Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti**

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
<b>PASSIVO</b>				
D. Debiti				
04 debiti verso banche: .....	187.457,00		41.674,00	145.783,00
Totale voce	187.457,00		41.674,00	145.783,00
05 debiti verso altri finanziatori: .....				
Totale voce				
06 acconti: .....	75.384,00		33.384,00	42.000,00
Totale voce	75.384,00		33.384,00	42.000,00
07 debiti verso fornitori: .....	302.767,00	7.173.744,00	6.996.789,00	479.722,00
Totale voce	302.767,00	7.173.744,00	6.996.789,00	479.722,00
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: ERARIO C/IVA + TRATTENUTE AI DIPENDENTI	32.322,00	46.191,00	65.283,00	13.230,00
Totale voce	32.322,00	46.191,00	65.283,00	13.230,00
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza INPS/INPDAP	718,00		718,00	0,00
Totale voce	718,00		718,00	0,00
14 altri debiti: .....	129.167,00	5.724.292,00	5.682.907,00	170.552,00
Totale voce	129.167,00	5.724.292,00	5.682.907,00	170.552,00
<b>Totale</b>	<b>727.815,00</b>	<b>12.944.227,00</b>	<b>12.787.371,00</b>	<b>851.287,00</b>

Si precisa che tra i debiti verso fornitori sono iscritti € 203.512 a favore di Acitalia per aliquote sociali da riversare; € 90.829 per debiti verso Sara Assicurazioni per premi netti della terza decade di dicembre da riversare; € 20.356 per tasse automobilistiche riscosse nell'ultima settimana di dicembre 2015; € 36.800 per rimborso costo del personale utilizzato nei confronti del comune di Roma; € 8.315 debiti verso A.C. Milano per costo personale utilizzato; € 12.810 per debito verso società controllata Aci Futura per saldo fattura relativa al mese di dicembre ed € 32.829 per debiti verso ditta "Sogiapi srl" per fattura relativa ai lavori su impianto carburante lungomare Perotti non liquidata a seguito di Durc irregolare e messa in liquidazione.

Si forniscono di seguito i seguenti dettagli per la voce debiti tributari di €. 13.230,00:

€ 1.773 Erario c/Irap

€ 11.457 Ritenute fiscali da versare

I principali debiti iscritti nella Voce 14) altri debiti sono:

€ 27.403 Dipendenti per trattamento accessorio aree

€133.094 Fornitori per fatture da ricevere

€ 9.835 per debiti diversi verso terzi di cui €. 4.036 per garanzia espletamento lavori impianto carburante lungomare Perotti ed €. 4.446 acconto su importo tassa di proprietà autovetture autoparco comune di Bari.

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

Descrizione	DURATA RESIDUA					Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni			
PASSIVO	Importo	Importo	Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	
D. Debiti						
04 debiti verso banche: .....	24.810		120.973	ipoteca		145.783
Totale voce	214.810		120.973			145.783
05 debiti verso altri finanziatori: .....						
Totale voce						
06 acconti: .....	5.000	28.000	9.000	polizza fideiussoria		42.000
Totale voce	5.000	28.000	9.000			42.000
07 debiti verso fornitori: .....	479.722					479.722
Totale voce	479.722					479.722
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: ERARIO C/IVA + TRATTENUTE AI DIPENDENTI	13.230					13.230
Totale voce	13.230					13.230
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: .....						
Totale voce						
14 altri debiti: .....	170.552					170.552
Totale voce	170.552					170.552
Totale	663.504	75.384	187.457			851.287

Nella voce “debiti verso banche” è presente il residuo del mutuo acceso dall’Ente per l’acquisto dei locali di via Ottavio Serena 22-24, garantito da ipoteca volontaria, che si estinguerà il 14.03.2021, ovvero tra cinque anni.

Nella voce “acconti” è presente l’anticipazione percepita dalla IP per eseguire le opere di ristrutturazione dell’impianto di distribuzione di carburanti di corso Mazzini, che si prevede di restituire entro sei anni, salvo la politica di sconti avviata dalla compagnia, nonché la riapertura del secondo impianto, comportino una riduzione dei tempi.

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Esercizi precedenti	Totale
<b>PASSIVO</b>								
D. Debiti								
04 debiti verso banche: .....					145.783			145.783
Totale voce					145.783			145.783
05 debiti verso altri finanziatori: .....								
Totale voce								
06 acconti: .....					42.000			42.000
Totale voce					42.000			42.000
07 debiti verso fornitori:	479.722							479.722
Totale voce	479.722							479.722
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: ERARIO C/IVA + TRATTENUTE AI DIPENDENTI	13.230							13.230
Totale voce	13.230							13.230
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: .....								
Totale voce								
14 altri debiti:	170.552							170.552
Totale voce	170.552							170.552
Totale	663.504		75.384	174.210			13.247	851.287

## 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 31.12.2014</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>
Ratei attivi:				
Totale voce				
Risconti attivi:				
	296.264	292.090	296.264	292.090
Totale voce	296.264	4.058	296.264	292.090
Totale	296.264	4.058	296.264	292.090

Di cui per aliquote sociali €. 286.037

## 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

## RATEI E RISCOINTI PASSIVI

	Saldo al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
Ratei passivi:				
Totale voce				
Risconti passivi:	405.838	456.634	405.838	456.634
Totale voce	405.838	456.634	405.838	456.634
Totale	405.838	456.634	405.838	456.634

*Di cui per quote sociali € 456.155*

### 2.8 CONTI D'ORDINE

In questo paragrafo si forniscono informazioni circa la natura e la composizione dei conti d'ordine.

I conti d'ordine vengono presentati seguendo la consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi.

#### 2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE

I rischi vengono distinti in due tipologie: garanzie prestate direttamente e garanzie prestate indirettamente.

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

#### **GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE**

✓ Fidejussioni

Non sono state rilasciate fidejussioni.

✓ Garanzie reali

La tabella 2.8.1.a2 riporta il valore delle garanzie reali prestate direttamente a garanzia di terzi con indicazione del soggetto beneficiario raffrontato con quello dell'anno precedente.

**Tabella 2.8.1.a – Garanzie reali**

<b>GARANZIE IPOTECARIE SU IMMOBILI DI PROPRIETA'</b>		
<b>Soggetto beneficiario</b>	<b>Valore ipoteca 31/12/2014</b>	<b>Valore ipoteca 31/12/2015</b>
Banca di Credito coop. di Bari	280.000,00	280.000,00
Totale		

E' indicato l'importo del mutuo contratto per l'acquisto del locale uso ufficio sito alla via Ottavio Serena 22-24, destinato ad ufficio soci.

✓ Lettere di patronage impegnative

Non sono state rilasciate lettere di patronage impegnative

### ***GARANZIE PRESTATE INDIRETTAMENTE***

Non vi sono garanzie prestate indirettamente a garanzia di terzi.

### **2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE**

L'Ente non ha assunto impegni nei confronti di terzi a fronte dei quali l'obbligazione giuridica non si sia ancora perfezionata.

### **2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE**

Non risultano beni di terzi temporaneamente presso l'Ente a titolo di deposito, cauzione, lavorazione, comodato, ecc.

### ***2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO***

Non sono presenti diritti reali di godimento.

## 3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

### 3.1 ESAME DELLA GESTIONE

#### 3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI

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

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

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

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

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

Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi

	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
Gestione Caratteristica	110.235	227.478	-117.243
Gestione Finanziaria	-7.141	-10.682	3.541
Gestione Straordinaria	0	-113.106	113.106

	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	132.540,00	104.335,00	28.205,00

	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
Imposte sul reddito	43.201	30.236	12.965

### 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 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
1.122.816	1.095.445	27.371

Le **quote sociali** di competenza ammontano ad € 909.356 e rappresentano la maggiore entrata istituzionale. Nel 2015 hanno registrato un decremento di €. 10.865 rispetto al 2014, nonostante l’incremento del numero delle tessere prodotte pari a 20.218, con un incremento di produzione del 5,31%, in quanto nell’alveo delle tessere provenienti da multicanalità impattano le tessere Ready2go, nonché impatta il numero di tessere vendute a prezzo convenzionato (soprattutto abbiamo l’alta incidenza di tessere per assicurati SARA).

Per quanto riguarda la **rete di vendita dei prodotti petroliferi**, l’attività del 2015 ha fatto registrare ricavi per € 80.263, contro € 12.705 dell’esercizio 2014, con un incremento di € 67.558 dovuto al contributo di €. 50.000 della società petrolifera Api-Ip per l’avvio dei lavori di ristrutturazione dell’impianto carburante sito sul Lungomare Perotti.

I proventi del servizio di **assistenza automobilistica** sono pari da € 24.273 registrando una lievissima flessione di soli €. 678 rispetto al precedente esercizio pari al - 2,70 %, essenzialmente dovuta ad una sospensione del servizio patenti, dovuta ad adeguamenti necessari per ottenere il rilascio della autorizzazione per l’esercizio dell’attività.

I proventi per riscossione di **tasse automobilistiche** mostrano un decremento di € 7.092 pari al - 6,45% passando da € 109.946 del 2014 a € 102.854 del 2015. Tale decremento

continua ad essere in gran parte determinato dall'ampliamento del servizio di riscossione da parte di ACI, con il sistema Titano, situazione alla quale si è aggiunta una rivisitazione di ACI Italia circa il riconoscimento delle pratiche di contenzioso ai fini del pagamento, situazione che ha ridotto gli introiti sia dell'Automobile Club Bari Bat, sia della intera rete dei delegati.

Peraltro, tali inflessioni cicliche tutte le volte in cui ACI ha operato l'estensione delle procedure ad altri poli di riscossione, ha sempre riportato presso l'Automobile Club il cittadino, che verificando la professionalità del servizio, ritorna presso di noi.

Unica preoccupazione che si esprime è circa lo spostamento di affluenza, utile ad effettuare operazioni commerciali su un nostro competitors nei servizi alla persona legati a prodotti assicurativi-finanziari.

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

<b>Esercizio 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
775.983	844.831	-68.848

Lo scostamento maggiormente significativo di questo aggregato ha riguardato la voce provvigioni attive rappresentate per il 99% da proventi derivanti dall'**attività assicurativa**: i ricavi del 2014 ammontavano ad € 844.831 che, rapportati a quelli dell'esercizio 2015 di €775.983, evidenziano una ulteriore riduzione di €. 68.848, pari al -8,15 % che va a sommarsi alle pesanti riduzioni già subite nel corso degli esercizi precedenti.

Tale perdita si concentra essenzialmente sul portafoglio degli Agenti Principali dell'Automobile Club, che, perché stretti da un regime di concorrenza agguerrito, nonché da una politica della compagnia che non permette una gestione diretta, né consente l'utilizzo di tutti gli strumenti commerciali (vedi convenzioni, rateizzazioni del premio per i subagenti dell'AC), sta determinando il totale depauperamento di tale ricchezza, sia in termini di pezzi assicurativi, che di tessere associative prodotte in co-marketing.

Appare opportuno fare una disamina della situazione della intera rete Sara, nella successiva tabella, evidenziando come in talune situazioni il costo della struttura, raffrontando canone di locazione e corrispettivi, è altamente oneroso e, di conseguenza,

andrebbe da parte della compagnia, rivisitata la politica locale. Invero, per quanto attiene la situazione delle Agenzie Principali dell'Ente, andrebbe anche qui affrontata con la SARA la possibilità di rivedere l'organizzazione agenziale, non essendo sufficiente solo la presenza di un ispettore dedicato.

<b>AGENZIE CAPO</b>	<b>Corrispettivi 2011</b>	<b>Corrispettivi 2012</b>	<b>Corrispettivi 2013</b>	<b>corrispettivi 2014</b>	<b>corrispettivi 2015</b>
Andria	66.310,82	63.823,70	60.866,60	61.660,84	56.017,10
Bari Centro	32.702,77	26.741,25	18.571,87	51.168,91	49.510,32
Bari Sede	97.698,57	91.190,27	91.994,66	83.643,24	78.876,65
Barletta	34.945,16	32.256,11	30.888,24	28.045,86	27.095,13
Castellana Grotte	58.078,53	59.287,50	57.076,76	52.696,12	49.575,54
Monopoli	39.983,50	38.552,53	36.200,74	30.287,33	26.670,96
Palo del Colle	8.930,20				
Polignano a Mare	43.068,40	44.830,75	33.270,18	32.192,26	33.140,80
Trani	46.796,68	41.562,13	38.831,88	39.160,81	40.429,20
Bitonto		34,20	21.174,77	35.590,24	27.710,78
Bari Murat		7.711,30	35.151,15	33.401,54	28.634,87
Triggiano				2.141,52	8.027,32
Bisceglie					8.680,77
<b>TOTALE</b>	<b>428.514,63</b>	<b>405.989,74</b>	<b>424.026,85</b>	<b>447.847,15</b>	<b>434.369,34</b>

<b>SUB AGENZIE</b>	<b>provv. A.C. 2011</b>	<b>provv. A.C. 2012</b>	<b>provv. A.C. 2013</b>	<b>provv. A.C. 2014</b>	<b>provv. A.C. 2015</b>
Altamura	34.441,65	35.793,95	34.093,82	28.470,86	21.709,58
Bari Nord	16.518,08	12.799,24	17.920,56	9.103,15	7.990,90
Canosa	21.382,65	20.173,55	18.068,16	15.437,97	11.775,46
Mola di Bari	11.237,63	10.084,46	15.265,03	7.123,24	5.188,83
Putignano	27.060,95	26.510,58	24.238,91	19.832,92	18.862,45
Santeramo in Colle	7.899,84	2.120,92			
Terlizzi	29.254,78	25.547,26	21.790,25	18.862,45	17.220,65
<b>TOTALE</b>	<b>147.795,58</b>	<b>133.029,96</b>	<b>131.376,73</b>	<b>98.830,59</b>	<b>82.747,87</b>

**Canoni locazione agenti capo anno 2015 al netto dei rimborsi dei delegati direttamente in capo AC Bari Bat**

**Barletta 9.749,64**

**Monopoli 10.062,60**

Polignano	6.230,40
Trani	5.190,84
Bari Murat	13.654,92

**Rimborso canone subagenzia Canosa giusta delibera anni 80**

Canosa	737,52
--------	--------

### 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 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
4.499	5.042	-543

Questa voce comprende gli acquisti di cancelleria, materiale di consumo. Il minore costo sostenuto di € 543 pari al 10,77% rispetto allo scorso anno, è indicativo dell’attenzione posta alla gestione degli acquisti, nonché del continuo utilizzo del mercato elettronico dedicato alla pubblica amministrazione.

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

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
664.461	650.904	13.557

L’incremento di €. 13.557 è imputabile principalmente all’aumento delle spese legali sostenute per rappresentare l’Ente in sede di giudizio.

Nel dettaglio le **spese per la prestazione di servizi** sono aumentate di € 13.557 passando da € 650.904 del 2014 ad €. 664,461 nel 2015 aumentando del 2,05 %. Gli scostamenti più

significativi rispetto all'esercizio precedente sono in gran parte determinati dalle seguenti voci:

- Provvigioni passive €. – 26.450
- Altre consulenze €. – 3.230
- Consulenze legali e notarili €. + 28.317
- Spese legali € + 15.228
- Pubblicità e attività promozionali €. + 3.953. (tale voce trova poi copertura nei rimborsi effettuati dalla società Aci Informatica per la campagna pubblicitaria effettuata dall'Ente e relativa all'attività delle autoscuole a marchio Aci)
- Manutenzione ordinarie per immobilizzazioni materiali €. – 8.237
- Buoni pasto €. + 2.964 (nel corso del 2015 è stata effettuata una fornitura nel mese di dicembre 2015 che in parte coprirà anche il primo semestre 2016 )

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

<b>Esercizio 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
64.373	68.229	-3.856

I costi di questa voce sono dovuti per € 61.570 per fitti passivi e relativi oneri accessori, in quanto, come previsto dagli accordi stipulati con la Sara Assicurazioni, l'Ente fornisce i locali alle agenzie Sara in città e provincia e, ove non dispone di immobili in proprietà, si avvale di locali di terzi in locazione; solo l'agenzia Capo Sara di Sede occupa locali di proprietà siti in via Mameli 1.

L'altra voce di costo è rappresentata dal noleggio di attrezzature per € 2.803 relativo al noleggio di n. 2 fotocopiatori.

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

<b>Esercizio 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
260.927	226.143	34.784

Si dettano di seguito le voci che compongono questo conto:

€ 117.308 per stipendi,

€ 44.894 per trattamento accessorio aree,

€ 46.699 per stipendio personale Aci (Direttore),

€ 42.431 per oneri sociali,

€ 9.593 per trattamento di fine rapporto: T.F.S.,

Il numero di dipendenti di ruolo in servizio al 31/12/2015 è di 3 unità oltre a due unità in comando rispettivamente dal Comune di Roma e dall'Automobile Club Milano.

L'aumento è stata determinata dal inizio del comando dall'Automobile Club Milano di una unità B1 nel mese di giugno 2015.

Dal 1° gennaio 2016 le unità in servizio sono 2 a seguito del pensionamento per raggiunti limiti di una unità del personale C4.

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

<b>Esercizio 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
54.256	45.826	8.430

Si dettagliano di seguito le voci che compongono questo conto:

€ 125 per ammortamento concessioni, licenze e marchi,

€ 24.346 per ammortamento immobili,

€ 1.360 per ammortamento mobili e arredi,

€ 22.109 per ammortamento impianti,

€. 3.495 per ammortamento attrezzature,

€. 1.311 per ammortamento automezzi,

€. 761 per ammortamento macchine elettriche ed elettroniche,

€ 749 per ammortamento di beni di valore inferiore a € 516,46.

Gli ammortamento sono stati effettuati in base alle percentuali precedentemente esposte.

Lo scostamento in aumento è dettato:

- dall'acquisto di una autovettura Lancia Y targata EW490YZ per i servizi generali dell'Ente in sostituzione dell'Opel corsa ceduta a causa di mal funzionamento;

- dall'inizio dei lavori di ristrutturazione sull'impianto carburante sito sul Lungomare Perotti (BA).

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

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
-7.350,00	573,00	-6.777,00

Trattasi di rimanenze di omaggi sociali e cancelleria da utilizzare nell'esercizio successivo.

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

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
747.397	716.082	31.315

La maggiore voce di spesa relativa a questo conto è "**Aliquote sociali**" che ammonta ad € 644.504 nel 2015 che, rispetto ad € 616.719 del 2014 ha registrato un incremento di €. 27.785 derivante dall'aumento delle aliquote sociali in favore di Aci e nel numero delle quote sociali .

Tale voce giustifica lo scostamento registrato.

### **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 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
167	165	2

Si tratta di interessi attivi su Conti Correnti Bancari

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

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
7.308,00	11.027,00	-3.719,00

La voce registra gli interessi passivi sui mutui ipotecari e la riduzione è riveniente dalla scadenza del primo mutuo ipotecario contratto nell'anno 2005 che è terminato nel mese di marzo 2015.

### **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.

#### **E18 – Rivalutazioni**

<b>Esercizio 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
0,00	320.928,00	-320.928,00

#### **E19 – Svalutazioni**

<b>Esercizio 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
0,00	434.034,00	-434.034,00

Nel corso dell'esercizio non sono state effettuate rettifiche al valore dell'attività finanziaria.

### **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 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
29.447	826	28.621

Gli importi delle plusvalenze sono scaturite per €. 1.230 dall'alienazione dell'autovettura di servizio Opel Corsa targata DB297AZ e del motore Liberty Piaggio 125 targato X473LF, beni completamente ammortizzati; e per €. 28.217 rivenienti per €. 11.717 dal risparmio generato dall'eliminazione del fondo congelamento trattamento accessorio così come richiesto da Aci e spiegato nel paragrafo 2.4 al quale si rimanda; e per €. 18.960 da proventi per vendita carburanti degli esercizi 2013 e 2014 trattenuti dalla Ip a fronte della restituzione dell'anticipazione erogata in occasione dei lavori di ristrutturazione dell'impianto carburante sito in Corso Mazzini (Bari) . Appare opportuno ricordare che, l'Ente percepisce dall'Api-Ip i compensi sul carburante venduto al netto del rimborso dell'anticipazione percepita dall'Automobile Club nel 2013, pari ad Euro 75.000,00 a titolo di anticipazione compensi, che alla data del 31 dicembre 2015 è stato rimborsato per Euro 33000, in quanto la restituzione avviene per mezzo di una riduzione dei compensi del 40%, ovvero 25 Euro al Kilolitro, anziché Euro 55 come da contratto stipulato con la compagnia).

### **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 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
43.201	30.235	12.966

Le imposte sul reddito dell'esercizio ammontano ad € 28.341 per IRES ed € 14.860 per IRAP. L'incremento è determinato dal miglioramento del risultato economico raggiunto dall'Ente nel corso dell'esercizio 2015.

### 3.2 ANALISI CONSUMI INTERMEDI

L'ente ha rispettato i vincoli previsti dal regolamento in relazione ai consumi intermedi così

come evidenziato nella seguente tabella.

REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013								
2010				2015				
tipologia di spesa	importo	% Riduzione	Importo riduzione	Importo finale	tipologia di spesa	importo	scostamento	risultato
B6 - Acquisti materie prime	9.011	5%	901	8.110	B6 - Acquisti materie prime	4.499	3.610	
B7 - Spese per servizi	177.137	5%	17.714	159.424	B7 - Spese per servizi	102.819	56.604	
B8 - Spese per beni di terzi	0	5%	0	0	B8 - Spese per beni di terzi	2.803	-2.803	
TOTALE - ART. 5 - c.1	186.148	5%	18.615	167.533	TOTALE	110.122	57.412	OK
					RISPARMI DA ACCANTONARE		76.027	
TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 1	23.740	10%	10.026	10.026	TOTALE - ART. 6 c.1 - c.v. 1	11.155	1.059	OK
TOTALE	0	10%	0	0	TOTALE	0	0	OK
TOTALE - ART. 7	349.675	10%	0	349.675	TOTALE - ART. 7	260.927	88.748	OK
TOTALE - ART. 8 - c.1	17.551	10%	1.755	15.796	TOTALE - ART. 8 - c.1	12.196	3.600	OK
TOTALE - ART. 6 c.2	7,00	0%	0,00	7,00	TOTALE - ART. 6 c.2	7	0	OK

### 3.3 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di € 89.339,01 che intende destinare integralmente ad incremento del Patrimonio Netto. Anche in questo caso vale quanto detto al paragrafo 2.3 "Patrimonio Netto" per quanto concerne le riduzioni di spesa per consumi intermedi; in relazione a ciò, si intende destinare a specifica riserva di razionalizzazione e contenimento della spesa, da utilizzare esclusivamente per il finanziamento di investimenti finalizzati all'attuazione degli scopi istituzionali, i risparmi derivanti dall'adozione del regolamento adottato in ottemperanza al DL 101/2013. La quota di questi risparmi, pari ad € 76.027 viene trasferita a riserva.

## 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 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2015
Tempo indeterminato	3			3
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti	1			2
Personale distaccato presso altri enti				
Totale	4			5

Dal 1° Gennaio 2016 il personale a tempo indeterminato è diminuito di una unità a seguito del collocamento a riposo per raggiunti limiti di età di una unità C4 pertanto il numero delle unità in servizio resta sostanzialmente invariato cambiando la composizione (2 unità a tempo indeterminato e 2 unità in comando da altri Ente).

#### 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 B	3	3
AREA C	2	2
Totale	5	5

I dati su esposti si riferiscono alla data del 31/12/2015.

## 4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

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

**Tabella 4.2** – Compensi Organi Collegiali

Organo	Importo complessivo
Consiglio Direttivo	8.128
Collegio dei Revisori dei Conti	4.067
Totale	12.195

I compensi del **Consiglio Direttivo** sono stati stabiliti con Decreto del Consiglio dei Ministri - Dipartimento del Turismo - in data 28/11/1997 e successivamente aggiornati con Decreto Interministeriale 11 marzo 2010 dal Dipartimento per lo sviluppo e la competitività del Turismo, di concerto con il Ministero dell'Economia e delle Finanze.

Per effetto del combinato disposto di detti provvedimenti la misura del compenso annuo lordo spettante ai Presidenti degli AC di 2<sup>a</sup> categoria, qual'è l'Automobile Club Bari-Bat, ammonta ad € 7.350,00.

Spetta inoltre il gettone di presenza ai componenti il Consiglio Direttivo per la partecipazione alle riunioni, quantificato per ciascuna seduta ad € 20,66 per Presidente e Vice Presidente e ad € 13,94 per gli altri Consiglieri.

Due componenti del Consiglio direttivo hanno rinunciato al gettone di presenza per l'intera durata del mandato.

I compensi del **Collegio dei Revisori dei Conti** sono stati stabiliti con Decreto Interministeriale del 12/7/2005, comunicato ad Aci dal Ministero per le Attività Produttive con nota del 12/9/2005.

Per effetto del suddetto provvedimento la misura dei compensi annui lordi spettanti per gli AC di 2<sup>a</sup> categoria ammonta, per il Presidente del Collegio ad € 2.100,00 e per gli altri componenti ad € 1.550,00.

Nel corso dell'esercizio un componente eletto ha rassegnato le sue dimissioni in data 23 marzo 2015 e si è proceduto all'elezione di due componenti, in data 30/04/2015 sostituendo anche il Presidente del Collegio che purtroppo era deceduto nel corso dell'anno 2014.

### **4.3 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**

## PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ

MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	MISSIONI FEDERAZIONE ACI	ATTIVITÀ AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	B12) Accantonam.per rischi ed oneri	B13) Altri accantonamenti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione	
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	1.389	0	0	76	-10	0	0	58	1.512	
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	102.102	0	0	5.572	-755	0	0	710.295	817.214	
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche		0	55.443	0	26.778	4.487	-608	0	0	3.419	89.520
			Assistenza Automobilistica		0	55.443	0	26.778	4.487	-608	0	0	3.419	89.520
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	4.499	450.085	64.373	207.370	39.635	-5.369	0	0	30.206	790.799	
<b>Totali</b>				<b>4.499</b>	<b>664.462</b>	<b>64.373</b>	<b>260.927</b>	<b>54.256</b>	<b>-7.350</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>747.397</b>	<b>1.788.565</b>	

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI										
Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione					
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B9) Costi del personale	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produzione
IMPIANTI CARBURANTI	Ottimizzazione organizzativa	RISTRUTTURAZIONE DI DUE IMPIANTI DI CARBURANTE	locale			6.000				6.000
Concorso scolastico 2015	Sviluppo attività associativa	SVILUPPO COMUNICAZIONE	locale			1.500				1.500
Mostra dei lavori dei partecipanti ai dieci anni di concorso scolastico indetto dall'A.C.Bari-Bat	Sviluppo attività associativa	SVILUPPO COMUNICAZIONE	locale			5.000				5.000
<b>TOTALI</b>			<b>Totale</b>		<b>0</b>	<b>12.500</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>12.500</b>

**Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori**

<b>PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI</b>					
<b>Missioni Federazione ACI</b>	<b>Progetti AC</b>	<b>Area Strategica</b>	<b>Tipologia progetto (locali/nazionali)</b>	<b>Indicatore di misurazione</b>	<b>Target previsto anno 2015</b>
Ottimizzazione organizzativa	IMPIANTI CARBURANTI	RISTRUTTURAZIONE DI DUE IMPIANTI DI CARBURANTE	locali	AUMENTO SOCI	1% di aumento dei soci
Diritto alla mobilità	Concorso scolastico 2015	SVILUPPO COMUNICAZIONE	locali	PARTECIPANTI AL CONCORSO	n. 10 scuole partecipanti
Sviluppo attività associativa	Mostra dei lavori dei partecipanti ai 10 anni concorso scolastico indetto dall'A.C.	SVILUPPO COMUNICAZIONE	locali	VISITATORI ALLA MOSTRA	n. 30 visitatori alla mostra

Bari , 11 marzo 2016

IL DIRETTORE  
Dott.ssa Maria Grazia De Renzo