



Automobile Club Caltanissetta

***AUTOMOBILE CLUB
CALTANISSETTA***

NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2020

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	6
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	9
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE	13
2.2.1 RIMANENZE	13
2.2.2 CREDITI	14
2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE	18
2.3 RATEI E RISCONTI ATTIVI	18
2.4 PATRIMONIO NETTO	19
2.4.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO	19
2.7 DEBITI	20
2.8 RATEI E RISCONTI PASSIVI	24
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO	25
3.1 ESAME DELLA GESTIONE	25
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI	25
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE	26
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE	27
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	29
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	29
3.1.7 IMPOSTE	29
3.2 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE	30
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE	31
4.1 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	31
4.2 INFORMAZIONI SUL PERSONALE	32
4.2.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE	32
4.2.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE	32
4.3 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI	33
4.4 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE	33
4.5 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO	34

PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Caltanissetta 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, e in ottemperanza alle indicazioni fornite da ACI con comunicazione del 15/02/2018, è composto dai seguenti documenti:

- Stato patrimoniale;
- Conto economico;
- Nota integrativa;
- Rendiconto finanziario;
- Relazione del presidente;
- Relazione del collegio dei revisori dei conti.

In ottemperanza del DM MEF del 27.03.2013, il bilancio d'esercizio deve essere accompagnato dai seguenti allegati:

- rapporto degli obiettivi per attività;
- rapporto degli obiettivi per progetti;
- rapporto degli obiettivi per indicatori;
- conto consuntivo in termini di cassa;
- conto economico riclassificato.

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 a quelli inviati dall'Ufficio Amministrazione e Bilancio di ACI Italia con la circolare n. 0003526 del 16/06/2020.

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.

Si sottolinea, infine, che le risultanze del bilancio per l'esercizio 2020 rispettano gli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" per il triennio 2020-2022 di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n. 523-2 del 25/10/2019 come modificato con Delibera del consiglio Direttivo n. 535_2 del 29/10/2020.

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 Caltanissetta 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 Caltanissetta per l'esercizio 2020 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico:	-109.880
totale attività:	1.020.665
totale passività:	822.974
patrimonio netto:	197.691

2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

2.1 IMMOBILIZZAZIONI

2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Non ci sono immobilizzazioni immateriali iscritte in bilancio.

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 2020	ANNO 2019
Immobili	3%	3%
Macchine elettroniche	20%	20%
Mobili	12%	12%
Impianti	10%	10%
Insegne	12%	12%

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2020 è stata calcolata in ragione del 50% delle aliquote ritenendo detta riduzione pari al presunto deperimento del bene acquisito nel corso del primo esercizio.

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 31.12.2019; 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 31.12.2020.

Si precisa che nella colonna "Alienazioni" sono registrati beni dismessi in quanto dichiarati fuori uso, completamente ammortizzati.

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 all'inizio dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2019	Dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2020
	Costo di acquisto	Ammortamenti		Acquisizioni	Alienazioni / storni	Ammortamenti	Utilizzo fondi / storni	
01 Terreni e fabbricati:								
Totale voce								
02 Impianti e macchinari:	1.565.418	1.385.010	180.408	87.994		46.961		221.441
Totale voce	1.565.418	1.385.010	180.408	87.994		46.961		221.441
03 Attrezzature industriali e commerciali:	1.867	1.550	317			164		153
Totale voce	1.867	1.550	317			164		153
04 Altri beni:	155.704	148.850	6.854	822		3.008		4.668
Totale voce	155.704	148.850	6.854	822		3.008		4.668
Totale	1.722.989	1.535.410	187.579	88.816		50.133		226.262

Nel corso dell'esercizio 2020 è continuata la politica di ammodernamento degli impianti di distribuzione carburante dell'AC Caltanissetta (€ 87.994 di acquisizione di impianti) e sono stati acquistati macchinari elettronici vari (€ 822).

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 31.12.2019; 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 31.12.2020.

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 31.12.2019	Dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2020
	Costo	Svalutazioni		Versamenti	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
01 Partecipazioni in:						
a. imprese controllate:	10.000		10.000			10.000
Totale voce	10.000		10.000			10.000
b. imprese collegate:						
Totale voce						
d-bis. altre imprese:						
COOAF SCARL						
Totale voce						
Totale	10.000		10.000			10.000

Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate al 31 dicembre 2020								
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	Differenza
ACI TECNO SERVIZI srl	Caltanissetta	10.000	13.965	-7.894	100%	13.965	10.000	3.965
Totale							10.000	3.965

I dati indicati si riferiscono al Bilancio di Esercizio al 31/12/2020 dalla società ACI TECNO SERVIZI s.r.l. posseduta al 100% dall'Automobile Club Caltanissetta.

CREDITI

Critério 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	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
02 Crediti					
a. verso imprese controllate:					
Totale voce					
b. verso imprese collegate:					
Totale voce					
c. verso controllanti					
Totale voce					
d. verso altri					
polizza liquidazione personale	2.708				2.708
crediti verso INPS	1.146				1.146
contribuzione aggiuntiva	2				2
Totale voce	3.856				3.856
Totale	3.856				3.856

ALTRI TITOLI

Critério 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	Svalutazioni	
03 Altri titoli - Depositi cauzionali	2.436					2.436
Totale voce	2.436					2.436
Totale	2.436					2.436

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

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:				
Totale voce				
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:				
Totale voce				
04 Prodotti finiti e merci:				
Totale voce				
05 Acconti	0	1.715	1.715	0
Totale voce	0	1.715	1.715	0
Totale	0	1.715	1.715	0

2.2.2 CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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 2020;
- esercizio 2019;
- esercizio 2018;
- esercizio 2017;
- esercizio 2016;
- esercizio 2015;
- esercizi precedenti.

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Dell'esercizio			Valore in bilancio
	Valore nominale	Svalutazioni	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	
ATTIVO CIRCOLANTE						
II Crediti						
crediti verso clienti	621.408		8.446.132	8.383.049		684.491
fondo svalutazione crediti	-258.133					-258.133
Totale voce	363.275		8.446.132	8.383.049		426.358
02 verso imprese controllate:			552			552
Totale voce			552			552
03 verso imprese collegate:						
Totale voce						
04-bis crediti tributari:	84.256		702	20.021		64.937
Totale voce	84.256		702	20.021		64.937
04-ter imposte anticipate:						
Totale voce						
05 verso altri:	196.165		4.468.668	4.476.188		188.645
Totale voce	196.165		4.468.668	4.476.188		188.645
Totale	643.696		12.916.054	12.879.259		680.492

I crediti verso clienti più importanti sono quelli verso: ACI Italia per € 22.000; € 222.000 verso i gestori dei distributori carburante; € 41.500 per fatture da emettere ed € 36.000 dalla Regione Sicilia

I crediti tributari riguardano: € 9.500 per credito IVA a seguito conguaglio da dichiarazione ed € 55.000 per credito IRES.

Riguardo ai "crediti diversi", le voci più importanti sono: € 14.000 per crediti verso Q8 per punti loyalty; € 18.000 per crediti verso soci per utilizzo punti loyalty; € 59.000 relativi ad incassi di sportello registrati a fine 2019 ma versati in banca nel 2020 e, infine, € 101.000 per crediti verso ASP di Caltanissetta relativamente all'indennizzo sull'esproprio del terreno di Via Luigi Monaco.

Ai sensi del punto 33 dell'OIC 15, non si utilizzato il metodo del costo ammortizzato nella valutazione dei crediti dell'AC perché gli effetti dell'utilizzo di questa metodologia erano irrilevanti rispetto al valore di presumibile realizzo utilizzato fino ad oggi.

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	
ATTIVO CIRCOLANTE				
Il Crediti				
01 verso clienti:	684.491			684.491
fondo svalutazione crediti:	-258.133			-258.133
Totale voce	426.358			426.358
02 verso imprese controllate:				
Totale voce	552			552
03 verso imprese collegate:	552			552
Totale voce				
04-bis crediti tributari:	64.937			64.937
Totale voce	64.937			64.937
04-ter imposte anticipate:				
Totale voce				
05 verso altri:	87.747	100.898		188.645
Totale voce	87.747	100.898		188.645
Totale	579.593	100.898		680.492

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	ANZIANITÀ														Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio
	Esercizio 2020		Esercizio 2019		Esercizio 2018		Esercizio 2017		Esercizio 2016		Esercizio 2015		Esercizi precedenti				
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni			
ATTIVO CIRCOLANTE																	
II Crediti																	
01 verso clienti:	390.097												294.394	258.133	684.491	258.133	426.358
Totale voce	390.097												294.394	258.133	684.491	258.133	426.358
02 verso imprese controllate	552														552		552
Totale voce	552														552		552
03 verso imprese collegate																	
Totale voce																	
04-bis crediti tributari	64.937														64.937		64.937
Totale voce	64.937														64.937		64.937
04-ter imposte anticipate																	
Totale voce																	
05 verso altri	87.747				100.898										188.645		188.645
Totale voce	87.747				100.898										188.645		188.645
Totale	543.331				100.898								294.394	258.132	938.623	258.132	680.492

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 2.2.4a – Movimenti delle disponibilità liquide

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
01 Depositi bancari e postali:	13.784	7.148.661	7.152.125	10.320
Totale voce	13.784	7.148.661	7.152.125	10.320
02 Assegni:				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:	40.000	113.522	113.601	39.921
Totale voce	40.000	113.522	113.601	39.921
Totale	53.784	7.262.184	7.265.726	50.241

2.3 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 2.3 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 2.3 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
Ratei attivi:				
Totale voce				
Risconti attivi:	36.164	47.378	36.164	47.378
Totale voce	36.164	47.378	36.164	47.378
Totale	36.163	47.378	36.164	47.378

I risconti attivi riguardano aliquote sociali, assicurazioni e fitti passivi.

2.4 PATRIMONIO NETTO

2.4.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Analisi dei movimenti

La tabella 2.4.1 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 2.4.1 – Movimenti del patrimonio netto

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
I Riserve:	199.739			199.739
II Utili (perdite) portati a nuovo	105.307	2.527	2	107.832
III Utile (perdita) dell'esercizio	2.527	-109.880	2.527	-109.880
Totale	307.573	-107.354	2.529	197.691

Con riferimento al "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Caltanissetta", adottato con Delibera del Consiglio

Direttivo n. 523-2 del 25/10/2019 e modificato con Delibera del consiglio Direttivo n. 535_2 del 29/10/2020, 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, n.125, risulta che, per effetto del disposto di cui all'articolo 2, comma 2 bis, l'Automobile Club Caltanissetta – 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, i risparmi conseguiti per effetto dell'azione di razionalizzazione e di contenimento delle spese posta in essere dall'Ente, sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.

2.7 DEBITI

Criterio di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.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 2.7.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 2.7.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 2020;
- esercizio 2019;
- esercizio 2018;
- esercizio 2017;
- esercizio 2016;
- esercizio 2015;
- esercizi precedenti.

Tabella 2.7.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:	199.755	307.512	199.755	307.512
Totale voce	199.755	307.512	199.755	307.512
05 debiti verso altri finanziatori:				
Totale voce				
06 acconti:	718		239	479
Totale voce	718		239	479
07 debiti verso fornitori:	279.072	4.609.219	4.558.251	330.040
Totale voce	279.072	4.609.219	4.558.251	330.040
08 debiti rappresentati da titoli di credito:				
Totale voce				
09 debiti verso imprese controllate:		107.150	76.789	30.361
Totale voce		107.150	76.789	30.361
10 debiti verso imprese collegate:				
Totale voce				
11 debiti verso controllanti:				
Totale voce				
12 debiti tributari:	18.511	678.156	653.360	43.307
Totale voce	18.511	678.156	653.360	43.307
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:		233	233	
Totale voce		233	233	
14 altri debiti:	56.581	2.282.111	2.310.715	27.977
Totale voce	56.581	2.282.111	2.310.715	27.977
Totale	554.637	8.091.531	7.876.132	739.676

I debiti verso fornitori più importanti sono quelli verso: ACI Italia per € 7.000; € 59.000 verso i fornitori di carburante ed € 188.000 per fatture da ricevere e infine, 45.000 per acquisto carburante.

I debiti tributari riguardano il debito IVA del mese di dicembre 2020.

Riguardo ai “debiti diversi”, le voci più importanti riguardano il bonus di fine gestione carburanti per € 13.500 e il debito verso SISAL per PAGPA per € 13.000.

Ai sensi del punto 42 dell’OIC 19, non si utilizzato il metodo del costo ammortizzato nella valutazione dei debiti dell’AC perché gli effetti dell’utilizzo di questa metodologia erano irrilevanti rispetto al valore di presumibile realizzo utilizzato fino ad oggi.

Tabella 2.7.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:	307.512					307.512
Totale voce	307.512					307.512
05 debiti verso altri finanziatori:						
Totale voce						
06 acconti:	479					479
Totale voce	479					479
07 debiti verso fornitori:	330.040					330.040
Totale voce	330.040					330.040
08 debiti rappresentati da titoli di credito:						
Totale voce						
09 debiti verso imprese controllate:	30.361					30.361
Totale voce	30.361					30.361
10 debiti verso imprese collegate:						
Totale voce						
11 debiti verso controllanti:						
Totale voce						
12 debiti tributari:	43.307					43.307
Totale voce	43.307					43.307
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:						
Totale voce						
14 altri debiti:	27.977					27.977
Totale voce	27.977					27.977
Totale	739.676					739.676

Tabella 2.7.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

05 debiti verso altri finanziatori:								
Totale voce								
06 acconti:	479							479
Totale voce	479							479
07 debiti verso fornitori:	296.269					33.771		330.040
Totale voce	296.269					33.771		330.040
08 debiti rappresentati da titoli di credito:								
Totale voce								
09 debiti verso imprese controllate:	30.361							30.361
Totale voce	30.361							30.361
10 debiti verso imprese collegate:								
Totale voce								
11 debiti verso controllanti:								
Totale voce								
12 debiti tributari:	43.307							43.307
Totale voce	43.307							43.307
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:								
Totale voce								
14 altri debiti:	27.977							27.977
Totale voce	27.977							27.977
Totale	705.904					33.771		739.676

2.8 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 2.8 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 2.8 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
Ratei passivi:				
Totale voce				
Risconti passivi:	75.305	83.298	75.305	83.298
Totale voce	75.305	83.298	75.305	83.298
Totale	75.306	83.298	75.305	83.298

I risconti passivi riguardano le 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.

A seguito dell'emanazione del D. lgs. 139/2015 lo schema del conto economico è stato modificato. Nello specifico, è stata eliminata la macrovoce E relativa ai proventi e oneri straordinari. I costi e ricavi inerenti la gestione straordinaria, quindi, sono appostati all'interno delle voci in base alla natura del costo o ricavo stesso.

Il conto economico, quindi, è ora strutturato in 4 macrovoci principali, ossia "valore della produzione" (A), "costi della produzione" (B), "proventi e oneri finanziari" (C), "rettifiche di valore di attività 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 al netto di eventuali costi e/o ricavi di natura straordinaria mentre 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 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
Gestione Caratteristica (al netto di ricavi/costi straordinari)	-100.612	9.851	-110.463
Gestione Finanziaria	-7.500	-4.884	-2.616

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	-108.112	4.967	-113.079

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
Imposte sul reddito	1.768	2.440	-672

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 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
3.092.614	3.486.776	-394.162
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

La pesante variazione in negativo dipende per la totalità da una contrazione nei ricavi vendita carburante fortemente in diminuzione a causa degli effetti della pandemia da COVID-19 verificatasi nel corso del 2020 e a tutt’oggi non ancora terminata.

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

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
305.614	319.537	-13.923
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

Lo scostamento rilevato tra i due esercizi è determinato dal venir meno dei proventi straordinari realizzati nell'esercizio 2019 e non verificatisi nel 2020 (- € 30.000). Inoltre, in questo esercizio, si riducono ulteriormente le provvigioni da SARA Assicurazioni per gli effetti della pandemia in corso. Di contro, l'Ente ha ricevuto circa € 50.000 come contributo a fondo perduto nell'ambito del decreto ristori.

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 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
2.786.152	2.976.711	-190.559
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

In linea con quanto indicato per i ricavi relativi, si registra una forte riduzione rispetto allo scorso esercizio per gli acquisti di carburanti.

B7 - Per servizi

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
451.429	554.270	-102.841
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

La variazione più importante riguarda la mancata organizzazione della Coppa Nissena causa COVID-19.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
98.013	101.000	-2.987
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
50.133	45.753	4.380
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

Questa voce aumenta a seguito degli investimenti effettuati per l'ammodernamento dei distributori di carburante dell'Ente.

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
113.113	118.728	-5.615
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

Diminuiscono le aliquote sociali verso ACI a seguito della politica di supporto e di incentivazione posta in essere dalla sede centrale.

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.

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
7.500	4.884	2.616

Le registrazioni si riferiscono agli interessi passivi sul conto corrente bancario che, in ragione dell'aumento dello scoperto di banca, sono maggiori rispetto all'esercizio 2019.

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: la posta risulta a 0.

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

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
1.768	2.440	-672

3.2 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto una perdita importante di € 109.880 che intende destinare integralmente ad incremento del Patrimonio Netto.

Anche il MOL è negativo per € 50.479. Il M.O.L. è costituito dalla differenza tra Valore della produzione (formato da ricavi e altri proventi della gestione ordinaria) e Costi della produzione (formato dai tutti costi della gestione ordinaria), al netto degli ammortamenti, degli accantonamenti ai fondi rischi e delle svalutazioni. L'obiettivo di un M.O.L. positivo, in condizioni di normalità operativa, rappresenta un obiettivo sfidante ed impegnativo da raggiungere, finalizzato a coinvolgere l'intera struttura dell'Ente nell'ottimizzazione e nella razionalizzazione della gestione di risorse di budget, sia in termini di ricavi conseguibili che di costi da sostenere. Lo stato di emergenza in atto, conseguenza del rischio sanitario connesso alla diffusione della pandemia Covid-19, ha stravolto ogni logica di normalità operativa, creando difficoltà enormi nella gestione di tutte le aziende ed enti. Le misure restrittive delle attività produttive e commerciali hanno avuto un impatto negativo particolarmente rilevante sugli equilibri del settore automobilistico, che rappresenta l'ambito produttivo ed il contesto di riferimento primario in relazione al quale si espletano le funzioni e le attività istituzionalmente demandate all'Automobile Club d'Italia e, a livello territoriale, agli Automobile Club provinciali e locali ad esso federati.

L'obiettivo di un MOL "non negativo", nel momento in cui è stato previsto nell'ambito del Regolamento di contenimento dei costi, è stato ritenuto impegnativo e sfidante, ma conseguibile; a fine esercizio 2020 – alla luce delle conseguenze gravissime causate dalla peggiore crisi economica e finanziaria dal secondo dopoguerra in poi – tale obiettivo è diventato di fatto "impossibile" da raggiungere, a causa della notevole diminuzione di ricavi e della scarsa possibilità di incidere sui costi; per bilanciare la perdita di ricavi e giungere ad un MOL positivo o perlomeno pari a zero (non negativo) a fine esercizio, l'Ente avrebbe dovuto abbattere in modo talmente drastico e massivo i costi, da rendere inefficiente l'intera gestione ordinaria, se non addirittura, di paralizzarla".

4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

4.1 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Si tratta di quei fatti che intervengono tra la data di chiusura dell'esercizio e quella di redazione del bilancio; possono identificarsi in tre tipologie diverse.

A. Fatti successivi che devono essere recepiti nei valori di bilancio:

si tratta di quegli eventi che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio, ma che si manifestano solo dopo la chiusura dell'esercizio e che richiedono modifiche di valori delle attività e passività in bilancio, in conformità al principio della competenza.

Nel corso dei primi mesi del 2020 non si sono verificati fatti i cui effetti devono essere recepiti nella situazione patrimoniale e nel conto economico del presente bilancio.

B. Fatti successivi che non devono essere recepiti nei valori di bilancio:

si tratta di quei fatti che pur modificando situazioni esistenti alla data di bilancio, non richiedono modifiche ai valori di bilancio, in quanto di competenza dell'esercizio successivo.

Nel corso dei primi mesi del 2020 non si sono verificati fatti di tale entità.

C. Fatti successivi che possono incidere sulla continuità aziendale:

alcuni fatti successivi alla data di chiusura dell'esercizio possono far venir meno il presupposto della continuità aziendale; in tal caso, occorre recepire tale situazione nelle valutazioni di bilancio.

Continua, anche nei primi mesi del 2021, l'emergenza sanitaria nazionale a seguito della diffusione del COVID-19. Ci si augura che nel corso del prossimo esercizio la situazione possa migliorare permettendo all'Ente una ripresa nei ricavi caratteristici.

4.2. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

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

4.2.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

La tabella 4.2.1 riporta la tipologia contrattuale del personale impiegato presso l'Ente con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Tabella 4.2.1 – Personale impiegato nell'Ente

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2020
Tempo indeterminato				
Totale				

L'ultimo dipendente dell'AC ha cessato il proprio servizio nel corso dell'esercizio 2013.

4.2.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.2.2 espone la pianta organica dell'Ente.

Tabella 4.2.2 – Pianta organica

PIANO TRIENNALE DI FABBISOGNO DEL PERSONALE 2020-2022 AUTOMOBILE CLUB CALTANISSETTA			
Area d'inquadramento e posizioni economiche	Fabbisogno 2020	Fabbisogno 2021	Fabbisogno 2022
AREA C	1	1	1
AREA B	3	3	3
TOTALE	4	4	4

4.3 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

La tabella 4.3 riporta i compensi eventualmente spettanti agli organi collegiali dell'Ente.

Tabella 4.3 – Compensi organi

Organo	Importo complessivo
Consiglio Direttivo	0
Collegio dei Revisori dei Conti	4.041
Totale	4.041

4.4 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 a condizioni normali di mercato e, pertanto, ai sensi dell'art. 2427, n.22-bis) del codice civile, non si renderebbe necessario riportare in nota integrativa le informazioni ivi indicate. Per fornire comunque una migliore informativa di bilancio, nella tabella che segue si riportano le operazioni effettuate nell'esercizio con le parti correlate.

Tabella 4.4 – Operazioni con parti correlate

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE	Totali	Parti correlate	Terzi
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	3.856	0	3.856
Crediti commerciali dell'attivo circolante	426.910	72.765	354.145
Crediti finanziari dell'attivo circolante	0	0	0
Totale crediti	430.766	72.765	358.001
Debiti commerciali	360.401	41.634	318.767
Debiti finanziari	307.512	0	307.512
Totale debiti	667.913	41.634	626.279
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.092.614	0	3.092.614
Altri ricavi e proventi	305.614	178.724	126.890
Totale ricavi	3.398.228	178.724	3.219.504
Acquisto mat.prima, merci, suss. e di cons.	2.786.152	0	2.786.152
Costi per prestazione di servizi	451.429	115.733	335.696
Costi per godimento beni di terzi	98.013	0	98.013
Oneri diversi di gestione	113.113	62.849	50.264
Parziale dei costi	3.448.707	178.582	3.270.125
Dividendi	0	0	0
Interessi attivi	0	0	0
Totale proventi finanziari	0	0	0

4.5 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 4.5.1 – Piano obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione

RAPPORTO 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) Accantona m.per rischi ed oneri	B13) Altri accantona menti	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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	15.247	0	0	229	0	0	0	63.079	78.555
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche		0		0	0	0	0	0	0	0
Assistenza Automobilistica				0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	3.503	0	0	53	0	0	0	53	3.609
		Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	2.786.152	432.679	98.013	0	49.851	0	0	0	49.982	3.416.677
Totali				2.786.152	451.429	98.013	0	50.133	0	0	0	113.113	3.498.840

Tabella 4.5.2 – Piano obiettivi per progetti

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI										
Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione					Totale costi della produzione
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B.8 spese godimento beni di terzi	B.10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	
	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	sviluppo e consolidamento dell'attività associativa	locale		480	1.750	2.200			4.430
	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	sicurezza stradale	locale			1.498				1.498
TOTALI				0	480	3.248	2.200	0	0	5.928

1) Attività di educazione stradale

L'attività in oggetto ha visto la sensibilizzazione degli utenti della strada. A tal fine sono stati organizzati due incontri presso le scuole dell'infanzia e primaria ed un incontro presso la scuola secondaria inferiore. A causa della emergenza epidemiologica i corsi si sono tenuti attraverso la didattica a distanza e non è stato possibile organizzare eventi o manifestazioni per coinvolgere i ragazzi della scuola secondaria superiore.

Un discorso a parte merita invece la promozione del network ACI-Ready2GO per la quale è stata messa in campo una campagna di divulgazione a mezzo di carta stampata, cartellonistica e canali social, inclusi quotidiani on line.

2) Sviluppo e consolidamento della compagine associativa.

Nonostante le difficoltà sopravvenute a causa dell'emergenza sanitaria è stato portato avanti il progetto di incentivazione a mezzo di un concorso a premi riservato ai soci nuovi e fidelizzati. E' stata inoltre sollecitata la produzione associativa da parte delle Delegazioni e degli ACI Point SARA attraverso una campagna incentivante che ha prodotto eccellenti risultati e che si è conclusa con un totale di 2139 soci a fronte dei 2052 del 2019 con un incremento pari al 3,90 %.

Tabella 4.5.3 – Piano obiettivi per indicatori

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI					
Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Indicatore di misurazione	Target anno 2020
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali		sviluppo e consolidamento dell'attività associativa	nazionale/locale		Campagne di promozione anche a mezzo concorso a premi
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali		sicurezza stradale	nazionale/locale		Corsi c/o le scuole- Promozione network ACI- Ready2GO