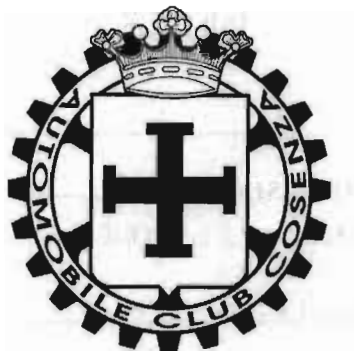




NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2014

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.....	8
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE.....	12
2.2.1 RIMANENZE.....	12
2.2.2 CREDITI	13
2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE	17
2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE	17
2.3 PATRIMONIO NETTO.....	18
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO	18
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI	19
2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA	19
2.6 DEBITI	19
2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI.....	24
2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI.....	24
2.7 CONTI D'ORDINE	25
2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE.....	25
2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE.....	25
2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO	25
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO	26
3.1 ESAME DELLA GESTIONE.....	26
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI.....	26
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE.....	27
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE	27
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	28
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	29
3.1.6 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	29
3.1.7 IMPOSTE.....	29
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE	30
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE	30
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE	30
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE	30
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI	30
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE.....	301
4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO	32

PREMESSA

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

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

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

Costituiscono allegati al bilancio di esercizio:

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

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Cosenza deliberato dal Consiglio Direttivo in data 21/07/2009 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 del 16/06/2010, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con provvedimento del 09/03/2010.

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

A handwritten signature in black ink, consisting of a series of loops and a long horizontal stroke at the bottom.

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 Cosenza 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 Cosenza per l'esercizio 2014 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 8.859

totale attività = € 1.560.697

totale passività = € 1.532.235

patrimonio netto = € 28.462

A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' followed by a large, looping flourish.

2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

2.1 IMMOBILIZZAZIONI

2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali nel bilancio al 31/12/2014

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 2013
Autovettura	----	---
Attrezzatura	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 31.12.2013; 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 31.12.2014.

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2013	Dell'esercizio								Valore in bilancio al 31.12.2014
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni / storni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni	Plusvalenza / minusvalenza	Utilizzo fondi / storni	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI														
01 Terreni e fabbricati:														
Terreni	74.389				74.389									74.389
Totale voce	74.389	0	0	0	74.389	0	0	0	0	0	0	0	0	74.389
02 Impianti e macchinari:														
Totale voce														
03 Attrezzature industriali e commerciali:														
Attrezzature commerciali	9.489		9.042		447					82				365
Totale voce	9.489	0	9.042	0	447	0	0	0	0	82	0	0	0	365
04 Altri beni:														
Automezzi	11.480		11.480		0							0	0	0
Mobili e macchine d'ufficio	9.035		9.035		0									0
Totale voce	20.515	0	20.515	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:														
Totale voce	0	0	0	0	0									
Totale	104.393	0	29.557	0	74.836	0	0	0	0	82	0	0	0	74.754
Totale voce														

I movimenti e le variazioni delle immobilizzazioni materiali hanno riguardato l'ammortamento della piccola attrezzatura.



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 31.12.2013; 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 31.12.2014.

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

L'Ente non ha alcuna partecipazione non qualificata.

Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Valore in bilancio al 31.12.2013	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2014
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE										
01 Partecipazioni in:										
a. imprese controllate:										
Aci Service Cosenza Srl	41.317			41.317		557.395				598.712
Totale voce	41.317			41.317	0	557.395				598.712
b. imprese collegate:										
Totale voce										
Totale	41.317	0	0	41.317	0	557.395	0	0	0	598.712

Il costo della partecipazione è stato incrementato di € 542.160 importo che nel bilancio precedente era iscritto nei crediti immobilizzati vs imprese controllate e di € 15.235, dovute allo spostamento dei finanziamenti alla società controllata che negli esercizi precedenti erano stati classificati tra i crediti dell'attivo circolante.

Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate								
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto al 31/12/2013	Utile (perdita) di esercizio al 31/12/2013	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	Differenza
Aci Service Cosenza Srl	Cosenza	41.317	752.926	999	100	752.926	598.712	154.214
Totale		41.317	752.926	999	100	752.926	598.712	154.214

Il valore del patrimonio netto della società controllata è costituito da: finanziamento socio per € 557.395, capitale sociale per € 41.317 e riserve utili € 154.214.



CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.1.3.b – Movimenti dei crediti immobilizzati

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE									
02 Crediti									
a. verso imprese controllate:									
Aci Service Cosenza Srl	542.160				-542.160				0
Totale voce	542.160	0	0	0	-542.160	0	0	0	0
b. verso imprese collegate:									
Totale voce									
c. verso controllanti									
Totale voce									
d. verso altri									
Cauzioni attive	8.896								8.896
Totale voce	8.896								8.896
Totale	551.056	0	0	0	-542.160	0	0	0	8.896

I crediti sono rappresentati da cauzione attive come riportate nella tabella suindicata mentre le anticipazioni finanziarie alla società controllata sono state giro contate al valore della partecipazione.



ALTRI TITOLI

Non risultano presenti nel bilancio al 31/12/2014.

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 RIMANENZE

Criterio di valutazione

Le rimanenze, ossia le giacenze di magazzino, costituite da materiale cartografico ed omaggi per i soci sono iscritte al costo di acquisto.

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 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2014
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:				
Totale voce				
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:				
Totale voce				
04 Prodotti finiti e merci:				
Mat.cartografico ed omaggi per soci	1.894	0	748	1.146
Totale voce	1.894	0	748	1.146
05 Acconti				
Totale voce				
Totale	1.894	0	748	1.146

Il decremento del valore si deve alla consegna degli omaggi ai soci, mentre non sono stati effettuati acquisti nell'esercizio.

2.2.2 CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo ritenuto uguale al valore nominale.

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 "2014";
- esercizio "2013";
- esercizio "2012";
- esercizio "2011";
- esercizio "2010";
- esercizio "2009";
- esercizi precedenti.

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
ATTIVO CIRCOLANTE									
II Crediti									
01 verso clienti:									
01 - Delegazioni	146.597			196.129		198.119			144.607
02 - Automobile Club d'Italia e sue Società	187.493			62.001		119.703			129.791
04 - Assicurazioni	11.822			174.934		179.656			7.100
05 - Clienti diversi	37.465			32.207		44.972			24.700
07 - Notai e legali e altri professionisti				6.100		6.100			0
08 - Organi di amministrazione	939			0		168			771
Totale voce	384.316	0	0	471.371	0	548.718	0	0	306.969
02 verso imprese controllate:									
Aci Service Cosenza Srl	26.028			0	15.235	0			10.792
Totale voce	26.028	0	0	0	15.235	0	0	0	10.792
03 verso imprese collegate:									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:									
Tributari	15.434			67.695		62.222			20.907
Totale voce	15.434	0	0		0	62.222	0	0	20.907
04-ter imposte anticipate:									
Totale voce									
05 verso altri:									
Altri	28.349			38.597		40.814			26.132
Totale voce	28.349	0	0	38.597	0	40.814	0	0	26.132
Totale	454.127	0	0	509.968	15.235	651.754	0	0	364.800

I crediti esposti tra le attività circolanti sono rappresentati principalmente dai crediti verso clienti rappresentati dalle Delegazioni Indirette e dell'Automobile Club d'Italia. I crediti vs ACI hanno registrato una diminuzione di circa € 77.000, per compensazione, degli importi a credito e debito tra AC ed ACI.

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:				
01 - Delegazioni	84.532	60.075		144.607
02 - Automobile Club d'Italia e sue Società	129.791			129.791
04 - Assicurazioni	7.100			7.100
05 - Clienti diversi	24.700			24.700
08 - Organi di amministrazione	771			771
Totale voce	246.894	60.075	0	306.969
02 verso imprese controllate				
Aci Service Cosenza Srl			10.792	10.792
Totale voce	0	0	10.792	10.792
03 verso imprese collegate				
Totale voce				
04-bis crediti tributari				
Tributari	20.907			20.907
Totale voce	20.907	0	0	20.907
04-ter imposte anticipate				
Totale voce				
05 verso altri				
Altri	26.132			26.132
Totale voce	26.132	0	0	26.132
Totale	293.933	60.075	10.792	364.800

I crediti da incassare oltre l'esercizio sono relativi alle procedure legali di recupero iniziate nei confronti di delegazioni con cui sono stati interrotti i rapporti, così come già evidenziato nella nota integrativa degli anni precedenti.



Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	ANZIANITÀ														Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio
	Esercizio 2014		Esercizio 2013		Esercizio 2012		Esercizio 2011		Esercizio 2010		Esercizio 2009		Esercizi precedenti				
ATTIVO CIRCOLANTE	Importo	Svalutazio ni	Importo	Svalutazio ni	Importo	Svalutazio ni	Importo	Svalutazio ni	Importo	Svalutazio ni	Importo	Svalutazio ni	Importo	Svalutazio ni			
II Crediti																	
01 verso clienti:																	
01 - Delegazioni	83.829		704								18.560		41.515		144.607	0	144.607
02 - Automobile Club d'Italia e sue Società	49.586		33.165		22.681		16.249		2.822				5.287		129.791	0	129.791
04 - Assicurazioni	2.071				4.355		35						639		7.100	0	7.100
05 - Clienti diversi	162		12						24.219				306		24.700	0	24.700
08 - Organi di amministrazione			257		247				178				89		771	0	771
Totale voce	135.648	0	34.137	0	27.283	0	16.284	0	27.220	0	18.560	0	47.837	0	306.969	0	306.969
02 verso imprese controllate																	
Aci Service Cosenza Srl													10.792		10.792	0	10.792
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	10.792	0	10.792	0	10.792
03 verso imprese collegate																	
Totale voce																	
04-bis crediti tributari																	
Tributari	7.290		13.182										435		20.907	0	20.907
Totale voce	7.290	0	13.182	0	0	0	0	0	0	0	0	0	435	0	20.907	0	20.907
04-ter imposte anticipate																	
Totale voce																	
05 verso altri																	
Altri	18.897		0		6.947		217						70		26.132	0	26.132
Totale voce	18.897	0	0	0	6.947	0	217	0	0	0	0	0	70	0	26.132	0	26.132
Totale	161.836	0	47.319	0	34.230	0	16.501	0	27.220	0	18.560	0	59.135	0	364.801	0	364.800

2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non presenti nel bilancio al 31/12/2014.

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

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2014
01 Depositi bancari e postali:				
Banca e posta c/c	425.433	5.052.452	5.068.104	409.781
Totale voce	425.433	5.052.452	5.068.104	409.781
02 Assegni:				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:				
Denaro e valori in cassa	17.819	4.603.462	4.604.392	16.889
Totale voce	17.819	4.603.462	4.604.392	16.889
Totale	443.252	9.655.914	9.672.496	426.670

Il decremento della liquidità sui conti correnti bancari e postali evidenzia il cash flow negativo dell'esercizio.

Il denaro in cassa è rappresentato principalmente dalle operazioni di riscossioni di tasse automobilistiche effettuate nell'ultimo giorno dell'anno.



2.3 PATRIMONIO NETTO

2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.3.1 – Movimenti del patrimonio netto

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2014
I Riserve:				
-Riserva ai sensi regolamento contenimento spesa pubblica	0	8.149	0	8.149
Totale voce	0	8.149	0	8.149
II Utili (perdite) portati a nuovo	13.695	5.907	8.149	11.454
III Utile (perdita) dell'esercizio	5.907	8.859	5.907	8.859
Totale	19.602	22.915	14.056	28.462

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 28.462 di cui € 8.859 risultato positivo dell'esercizio 2014, €11.454 riserva di utili degli esercizi precedenti ed €8.149 riserva di utili degli esercizi precedenti destinati al finanziamento di investimenti finalizzati all'attuazione degli scopi istituzionali.

Relativamente alla possibilità di utilizzo dell'utile 2014 si evidenzia che € 5.433 dovranno necessariamente essere destinati alla riserva ex art.5 c.7 D.L. 16/2012, ossia le norme riguardanti il contenimento della spesa pubblica.

Di seguito la tabella 2.3.1a specifica le voci del patrimonio netto con riferimento alla loro origine, possibilità di utilizzazione, nonché la loro avvenuta utilizzazione nei precedenti esercizi

Tabella 2.3.1a

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Utili	Altra natura	Liberamente disponibili	Utilizzabili con vincoli	Utilizzo per copertura perdite	Altri utilizzi
Riserve di utili	28.462	28.462	0	14.880	13.582	28.462	0

2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Non sono presenti

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), specificando: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni, la quota di accantonamento dell'esercizio, l'adeguamento, il saldo al termine dell'esercizio.

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

FONDO TFR							
Saldo al 31.12.2013	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.2014	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
90.950	90.950			0			

Il fondo TFR, non avendo l'Ente personale dipendente, è stato correttamente imputato negli altri debiti.

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 "2014";
- esercizio "2013";
- esercizio "2012";
- esercizio "2011";
- esercizio "2010";
- esercizio "2009";
- esercizi precedenti.

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2014
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:	454	521	454	521
Totale voce	454	521	454	521
05 debiti verso altri finanziatori:				
Mutuo Automobile Club d'Italia	804.758		804.758	0
Totale voce	804.758	0	804.758	0
06 acconti:				
Acconti	1.884	111.765	112.970	679
Totale voce	1.884	111.765	112.970	679
07 debiti verso fornitori:				
01 - Delegazioni	15.772	14.965	2.159	28.578
02 - Automobile Club d'Italia e sue società	258.421	946.766	398.494	806.693
04 - Assicurazioni	170	1.967	1.966	171
05 - Fornitori diversi	12.101	332.682	334.289	10.494
07 - Notai e legali e altri professionisti	60	7.991	7.991	60
08 - Organi di amministrazione	21.149	5.085	17.111	9.123
Totale voce	307.673	1.309.456	762.010	855.119
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:				
Tributari	1.172	45.237	46.368	41
Totale voce	1.172	45.237	46.368	41
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:				
Totale voce				
14 altri debiti:				
altri	287.311	4.770.533	4.517.537	540.307
Totale voce	287.311	4.770.533	4.517.537	540.307
Totale	1.403.252	6.237.512	6.244.097	1.396.667

I debiti verso finanziatori, rappresentati negli esercizi precedenti dal debito per piano di rientro concordato con Aci sono stati riclassificati nei debiti vs fornitori.

I debiti verso fornitori sono rappresentati principalmente per circa € 807.000 nei confronti di Aci, di cui € 754.946 per i debiti relativi agli esercizi rientranti nel piano di rientro e per circa €29.000 per debiti nei confronti delle Delegazioni. Gli altri debiti sono rappresentati sostanzialmente dai debiti verso la Regione Calabria per la riscossione delle tasse automobilistiche e dalle fatture da ricevere nonché da debiti per circa € 112.000 che nei bilanci precedenti erano inseriti tra i debiti vs fornitori.



Tabella 2.6.a2 — Analisi della durata residua dei debiti

Descrizione	DURATA RESIDUA					
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni			
	Importo	Importo	Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	Totale
PASSIVO						
D. Debiti						
04 debiti verso banche:	521					521
Totale voce	521	0	0	0	0	521
05 debiti verso altri finanziatori:						
Totale voce	0	0	0	0	0	0
06 acconti:						
Acconti	679					679
Totale voce	679					679
07 debiti verso fornitori:						
01 - Delegazioni	16.961		11.617			28.578
02 - Automobile Club d'Italia e sue società	101.559	199.248	505.886			806.693
04 - Assicurazioni	171					171
05 - Fornitori diversi	6.237		4.257			10.494
07 - Notai e legali a altri professionisti	60					60
08 - Organi di amministrazione	9.123					9.123
Totale voce	134.111	199.248	521.760	0	0	855.119
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:						
Tributari	41					41
Totale voce	41	0	0	0	0	41
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:						
Totale voce						
14 altri debiti:						
Altri	336.613	203.694				540.307
Totale voce	336.613	203.694	0	0	0	540.307
Totale	471.965	402.942	521.760	0	0	1.396.667

Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Esercizio 2009	Esercizi precedenti	
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:	521							521
Totale voce	521	0	0	0	0	0	0	521
05 debiti verso altri finanziatori:	0							0
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
06 acconti:								
Acconti	679							679
Totale voce	679	0	0	0	0	0	0	679
07 debiti verso fornitori:								
01 - Delegazioni	10.902	2.909	2.136	677		1.729	10.224	28.578
02 - Automobile Club d'Italia e sue società	20.122	10.642	9.432	6.727			759.771	806.693
04 - Assicurazioni					160		10	171
05 - Fornitori diversi	5.742			146	1		4.606	10.495
07 - Notai e legali e altri professionisti				60				60
08 - Organi di amministrazione	1.469	528	544	4.008	251	253	2.071	9.123
Totale voce	38.235	14.079	12.112	11.618	412	1.981	776.682	855.119
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:								
Tributari	41							41
Totale voce	41	0	0	0	0	0	0	41
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:								
Totale voce								
14 altri debiti:								
Altri	259.742	25.150	3.721	824	1.031	125	249.714	540.307
Totale voce	259.742	25.150	3.721	824	1.031	125	249.714	540.307
Totale	299.218	39.229	15.833	12.442	1.442	2.106	1.026.396	1.396.667

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

	Saldo al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2014
Ratei attivi:	0			0
Totale voce	0			0
Risconti attivi:				
Costi per servizi c/quote sociali	89.898	83.817	89.898	83.817
Assicurazioni	827	473	827	473
Altri risconti	2.072	1.429	2.072	1.429
Totale voce	92.797	85.719	92.797	85.719
Totale	92.797	85.719	92.797	85.719

Il valore dei risconti attivi è rappresentato sostanzialmente dal rinvio dei costi anticipati e di competenza dell'esercizio 2015 per aliquote sociali vs Aci e provvigioni passive c/delegati.

2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.7.2 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

	Saldo al 31.12.2013	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2014
Ratei passivi:	2.792			2.792
Totale voce	2.792	0	0	2.792
Risconti passivi:	142.683	132.776	142.683	132.776
Totale voce	142.683	132.776	142.683	132.776
Totale	145.475	132.776	142.683	135.568

Il valore dei risconti passivi è rappresentato sostanzialmente dal rinvio dei ricavi anticipati di competenza dell'esercizio 2015 per quote sociali, mentre i ratei passivi sono relativi ad imputazioni di spese collegate ai ricavi per contributo editoriale anno 2012.

2.7 CONTI D'ORDINE

Non sono presenti

2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE

Non esistono garanzie prestate dall'Ente sia direttamente che indirettamente.

2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE

Non sono presenti

2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO

Non sono presenti



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 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
Gestione Caratteristica	4.623	28.696	-24.073
Gestione Finanziaria	-5.905	-6.543	638
Gestione Straordinaria	20.141	6.754	13.387
Risultato Ante-Imposte	18.859	28.907	-10.048

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 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
382.163	351.502	30.661

Lo scostamento è dovuto principalmente a maggiori ricavi per contributo area riservata R2G e per proventi manifestazioni sportive.

Per quanto concerne le quote sociali il numero delle associazioni è diminuito passando da n. 6.870 del 2013 a n. 6.398 del 2014.

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

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
184.865	203.751	-18.886

Le principali variazioni dei ricavi, in negativo sono relative al decremento per provvigioni Sara per circa -€6.500, -€7.000 canoni marchio poiché è stato ridotto contrattualmente il canone ed -€5.000 di rimborsi diversi.

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 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
18	109	-91

B7 - Per servizi

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
358.168	304.202	53.966

L'incremento registrato nelle spese per servizi e da imputare esclusivamente alle spese sostenute per l'organizzazione dell'evento sportivo "XXXVI Coppa Sila" mentre quasi tutte le altre poste hanno subito un decremento.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
7.337	7.300	37

Il costo è sostanzialmente uguale all'anno precedente

B9 - Per il personale

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
0	5.475	-5.475

L'annullamento del costo per il 2014 è da imputare alla direzione ad interim.

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
83	1.767	-1.684

La quota d'ammortamento è relativa a piccola attrezzatura.

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

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
749	1.255	-506

Come già commentato nell'attivo circolante la posta rileva la variazione per omaggi ai soci.

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
196.050	206.449	-10.399

Per quanto concerne tale voce si rileva, principalmente, il decremento per iva indetraibile per circa €13.800 e l'incremento del costo per aliquote sociali per circa € 6.000

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 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
654	529	125

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
6.559	7.072	-513

Il decremento è dovuto all'andamento in ribasso dei tassi di riferimento e per il calcolo degli interessi sul debito a lungo termine.

3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non sono presenti rettifiche.

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

Esercizio 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
20.141	6.754	13.387

I proventi sono dovuti a minori imposte rilevate per l'esercizio 2013 e sopravvenienze per minori costi esercizi precedenti.

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 2014	Esercizio 2013	Scostamenti
10.000	23.000	-13.000

Il valore indicato per l'esercizio 2014 rappresenta una previsione che andrà verificata in sede di DUR 2015/redditi 2014.



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

Si precisa che l'Ente non ha alcun personale alle proprie dipendenze in quanto tutta l'attività viene esplicata attraverso i servizi forniti dalla società Aci Service Cosenza Srl controllata al 100%. Per quanto concerne la Direzione, così come previsto da Statuto, la funzione è ricoperta da impiegato dipendente dell' Automobile Club d'Italia e per l'esercizio 2014 è stata ad Interim.

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
C1	1	0
Totale	1	0

La qualifica indicata risulta variata a seguito della delibera del Consiglio Direttivo del 12 Ottobre 2012 in ottemperanza a quanto disposto dall'art.2 c.1 D.L. 95/2012.

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	5.036
Collegio dei Revisori dei Conti	4.264
Totale	9.300

Si precisa che, così come previsto dall'art.8 del regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa, l'indennità di carica spettante al Presidente è stata ridotta del 10%.

4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Le operazioni con parte correlate poste in essere dall'Ente, aventi ad oggetto finanziamenti, prestazione di servizi e cessione di beni, sono state concluse 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 4.3 – Operazioni con parti correlate

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE	Totali	Parti correlate	Terzi
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	8.896		8.896
Crediti commerciali dell'attivo circolante	364.800	10.839	353.961
Crediti finanziari dell'attivo circolante	0	0	0
Totale crediti	373.696	10.839	362.857
Debiti commerciali	641.200	11.194	630.006
Debiti finanziari	755.467	0	755.467
Totale debiti	1.396.667	11.194	1.385.473
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	382.163	0	382.163
Altri ricavi e proventi	184.865	0	184.865
Totale ricavi	567.028	0	567.028
Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons.	18	0	18
Costi per prestazione di servizi	358.168	211.194	146.974
Costi per godimento beni di terzi	7.337	0	7.337
Oneri diversi di gestione	196.050	0	196.050
Parziale dei costi	561.573	211.194	350.379
Dividendi	0	0	0
Interessi attivi	654	0	654
Totale proventi finanziari	654	0	654



4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

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

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

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

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ														
MISSIONE	PROGRAMMA	CODICE COFOG	divisione	gruppo	ATTIVITÀ AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze	B12) Accantonam. per rischi ed oneri	B14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	4.5.1	Affari economici	Trasporti	Mobilità e Sicurezza Stradale		36.177	7.337					7.469	50.983
					Attività associativa		61.727				749		171.146	233.622
					Tasse Automobilistiche		74.694						8.955	83.649
					Assistenza Automobilistica		14.108			83			147	14.337
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	8.1.1	Attività ricreative, culturali e di culto	Attività ricreative	Attività sportiva		98.922							98.922
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	4.7.3	Affari economici	Altri settori	Turismo									0
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	1.6.1	Servizi generali delle PP.AA.	Servizi pubblici generali n.a.c.	Struttura	18	72.539		0	0		0	8.333	80.890
Totali						18	358.168	7.337	0	83	749	0	196.050	562.404

Tabella 4.4.2 – Rapporto degli obiettivi per progetti

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI						
Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Costi della produzione				
		B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produzione
Sviluppo attività associativa	CONSOLIDAMENTO VOLUMI BASE ASSOCIATIVA					0
	CONSOLIDAMENTO VALORE BASE ASSOCIATIVA					0
	SVILUPPO QUALITATIVO					0
	QUALITA' DELLE INFORMAZIONI					0
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	READY2GO					0
	Attività di educazione stradale TrasportAci Sicuri A passo Sicuro due ruote sicure					0
TRASPARENZA/ANTICORRUZIONE	Verifica rispetto contenuti e termini di pubblicazione obbligatoria					0
AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	Margine operativo lordo (MOL AC), ossia valore della produzione (A) meno costi della produzione (B) più ammortamenti e svalutazioni (B10) più accantonamenti per rischi (B12) più altri accantonamenti (B13)					0
	Rispetto obiettivo equilibrio finanziario deliberato dal Consiglio Generale nella seduta del 26.03.2013					0

Non previsti nel budget e non realizzati progetti nell'esercizio 2014.

Tabella 4.4.3 – Rapporto degli obiettivi per indicatori

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI					
Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2014	Target realizzato anno 2014
Sviluppo attività associativa	CONSOLIDAMENTO VOLUMI BASE ASSOCIATIVA	Federativo	Produzione Tessere anno 2014	3.100	2.783
	CONSOLIDAMENTO VALORE BASE ASSOCIATIVA	Federativo	Incremento % del valore medio della produzione dell'AC anno 2014 rispetto al 2013	71,17	-46
	SVILUPPO QUALITATIVO	Federativo	incremento % della Produzione 2014 di tessere individuali " top di gamma" (Gold e Sistema) rispetto alla produzione 2013	2.363	2.141
	QUALITA' DELLE INFORMAZIONI	Federativo	Numero % informazioni acquisite (campo mail e telefono) rispetto al numero di soci(tessere individuali prodotti nell'anno 2014	Minimo 80% delle anagrafiche completo	43%
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	READY2GO	Federativo	n. autoscuole affiliate	OBIETTIVO QUALITATIVO	6
	Attività di educazione stradale TrasportAci Sicuri A passo Sicuro due ruote sicure	Federativo	N. CORSI	1 corso Format per bambini TrasportAci Sicuri 1 corso a passo Sicuro 1 corso due ruote Sicure	0
TRASPARENZA/ANTICORRUZIONE	Verifica rispetto contenuti e termini di pubblicazione obbligatori	Federativo	verifiche	100%	D.V.
AREA ECONOMICO-FINANZIARIA	Margine operativo lordo (MOL AC), ossia valore della produzione (A) meno costi della produzione (B) più ammortamenti e svalutazioni (B10) più accantonamenti per rischi (B12) più altri accantonamenti (B13)	Federativo	VALORE MOL	≥0	+ € 4.706
	Rispetto obiettivo equilibrio finanziario deliberato dal Consiglio Generale nella seduta del 26.03.2013	Federativo	riduzione indebitamento netto scaduto verso ACI al 31/12/2014 rispetto a indebitamento netto scaduto v/Aci al 31/12/2011	riduzione dell'indebitamento netto scaduto v/ACI al 31/12/2014 pari a 2/3 dell'obiettivo finanziario assegnato per il triennio 2013-2015	N.T.