



NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2015

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.....	23
2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI.....	23
2.7 CONTI D'ORDINE	24
2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE.....	24
2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE.....	24
2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO.....	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	26
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	28
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	28
3.1.6 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI	28
3.1.7 IMPOSTE.....	29
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE.....	29
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE	29
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE	29
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE	29
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.



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 2015 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 13.558

totale attività = € 1.503.211

totale passività = € 1.461.193

patrimonio netto = € 42.018

A handwritten signature in black ink, consisting of a large, stylized 'S' or 'B' shape with a vertical line through the center.A handwritten signature in black ink, consisting of a stylized 'A' or 'K' shape with a vertical line through the center.

2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

2.1 IMMOBILIZZAZIONI

2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali nel bilancio al 31/12/2015

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 2015	ANNO 2014
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 31.12.2014; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2015.



Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2014	Dell'esercizio								Valore in bilancio al 31.12.2015
	Costo di acquisto	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 istituzionali						1.555								1.555
Attrezzature commerciali	9.489		9.124		365	1.275		4.742		82			4.742	1.558
Totale voce	9.489	0	9.124	0	365	2.830	0	4.742	0	82	0	0	4.742	3.113
04 Altri beni:														
Automezzi	11.480		11.480		0								0	0
Mobili e macchine d'ufficio	9.035		9.035		0	4.802		8.083		24			8.083	4.778
Totale voce	20.515	0	20.515	0	0	4.802	0	8.083	0	24	0	0	8.083	4.778
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:														
Totale voce	0	0	0	0	0									
Totale	104.393	0	29.639	0	74.754	7.632	0	12.825	0	106	0	0	12.825	82.280

I movimenti e le variazioni delle immobilizzazioni materiali hanno riguardato: l'acquisto di mobili e arredi d'ufficio e di una insegna luminosa, l'eliminazione di cespiti obsoleti nonché gli ammortamenti di competenza dell'esercizio.

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 31.12.2015.

Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

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

Informativa sulle partecipazioni non qualificate

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 31.12.2014	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2015
	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	598.712			598.712						598.712
Totale voce	598.712			598.712	0	0				598.712
b. imprese collegate:										
Totale voce										
Totale	598.712	0	0	598.712	0	0	0	0	0	598.712

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 31/12/2014	Utile (perdita) di esercizio al 31/12/2014	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	Differenza
Aci Service Cosenza Srl	Cosenza	41.317	752.937	14	100	752.937	598.712	154.225
Totale		41.317	752.937	14	100	752.937	598.712	154.225

Il valore del patrimonio netto della società controllata è costituito da: finanziamento socio per € 557.395, capitale sociale per € 41.317 e riserve utili € 154.225.




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.

A handwritten signature in black ink, featuring a large, stylized 'B' or 'G' shape with a loop at the top and a horizontal stroke across the middle.A handwritten signature in black ink, consisting of a vertical line with a horizontal stroke intersecting it, and a diagonal stroke extending from the top right.

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	0				0				0
Totale voce	0	0	0	0	0	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	8.896	0	0	0	0	0	0	0	8.896

I crediti sono rappresentati da cauzione attive come riportate nella tabella suindicata.




ALTRI TITOLI

Non risultano presenti nel bilancio al 31/12/2015.

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 RIMANENZE

Criterio di valutazione

Le rimanenze, ossia le giacenze di magazzino, costituite da 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 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
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 e omaggi a soci	1.146	0	588	558
Totale voce	1.146	0	588	558
05 Acconti				
Totale voce				
Totale	1.146	0	588	558

Il decremento del valore si deve alla consegna degli omaggi ai soci nonché alla totale perdita di valore del materiale cartografico (poiché cartine stradali aggiornate all'anno 2000) , 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 "2015";
- esercizio "2014";
- esercizio "2013";
- esercizio "2012";
- esercizio "2011";
- esercizio "2010";
- 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	144.607			223.835		214.643		60.097	93.702
02 - Automobile Club d'Italia e sue Società	129.791			70.570		128.577			71.784
03 - Automobile club provinciali	0			96		96			0
04 - Assicurazioni	7.100			209.977		208.169			8.908
05 - Clienti diversi	24.700			49.895		49.579			25.016
07 - Notai e legali e altri professionisti				0		0			0
08 - Organi di amministrazione	771			75		0			846
Totale voce	306.969	0	0	554.448	0	601.064	0	60.097	200.256
02 verso imprese controllate:									
Aci Service Cosenza Srl	10.792			0	0	0			10.792
Totale voce	10.792	0	0	0	0	0	0	0	10.792
03 verso imprese collegate:									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:									
Tributari	20.907			38.936		46.298			13.545
Totale voce	20.907	0	0	38.936	0	46.298	0	0	13.545
04-ter imposte anticipate:									
Totale voce									
05 verso altri:									
Altri	26.132			66.854		19.745			73.241
Totale voce	26.132	0	0	66.854	0	19.745	0	0	73.241
Totale	364.800	0	0	660.238	0	667.107	0	60.097	297.834

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 a saldo di circa € 58.000, dovuti a compensazione per importi a credito e debito tra AC ed ACI e per incassi. L'importo dei crediti v/s clienti è indicato al netto del fondo svalutazione di €60.097, valore pari al 100% dell'eventuale perdita netta che si potrebbe subire nel caso di mancato incasso dei crediti in sofferenza e di cui sono in atto le azioni di recupero.

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				
II Crediti				
01 verso clienti:				
01 - Delegazioni	93.702			93.702
02 - Automobile Club d'Italia e sue Società	71.784			71.784
03 - Automobile Club provinciali	0			
04 - Assicurazioni	8.908			8.908
05 - Clienti diversi	25.016			25.016
08 - Organi di amministrazione	846			846
Totale voce	200.256	0	0	200.256
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	13.545			13.545
Totale voce	13.545	0	0	13.545
04-ter imposte anticipate				
Totale voce				
05 verso altri				
Altri	73.241			73.241
Totale voce	73.241	0	0	73.241




Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

	ANZIANITA																	
Descrizione	Esercizio 2015		Esercizio 2014		Esercizio 2013		Esercizio 2012		Esercizio 2011		Esercizio 2010		Esercizi precedenti		Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio	
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	78.737												75.062	60.097	153.799	60.097	93.702	
02 - Automobile Club d'Italia e sue Società	57.090		4.164		832		309		246		934		8.208		71.784	0	71.784	
04 - Assicurazioni	4.522						3.746						640		8.908		8.908	
05 - Clienti diversi	34		67		12						24.597		306		25.016	0	25.016	
08 - Organi di amministrazione	75				257		247				178		89		846	0	846	
Totale voce	140.458	0	4.231	0	1.101	0	4.302	0	246	0	25.709	0	84.306	60.097	260.353	60.097	200.256	
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			13.110										435		13.545	0	13.545	
Totale voce	0	0	13.110	0	0	0	0	0	0	0	0	0	435	0	13.545	0	13.545	
04-ter imposte anticipate																		
Totale voce																		
05 verso altri																		
Altri	65.523		483				6.947		217				70		73.241	0	73.241	
Totale voce	65.523	0	483	0	0	0	6.947	0	217	0	0	0	70	0	73.241	0	73.241	
Totale	205.981	0	17.824	0	1.101	0	11.249	0	463	0	25.709	0	95.603	60.097	357.932	60.097	297.834	

2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non presenti nel bilancio al 31/12/2015.

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 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
01 Depositi bancari e postali:				
Banca e posta c/c	409.781	5.741.537	5.765.442	385.876
Totale voce	409.781	5.741.537	5.765.442	385.876
02 Assegni:				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:				
Denaro e valori in cassa	16.889	5.168.149	5.170.700	14.338
Totale voce	16.889	5.168.149	5.170.700	14.338
Totale	426.670	10.909.686	10.936.142	400.214

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 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
I Riserve:				
-Riserva ai sensi regolamento contenimento spesa pubblica	8.149	5.433	0	13.582
Totale voce	8.149	5.433	0	13.582
II Utili (perdite) portati a nuovo	11.454	8.859	5.433	14.880
III Utile (perdita) dell'esercizio	8.859	13.558	8.859	13.558
Totale	28.462	27.850	14.292	42.018

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 42.018 di cui € 13.558 risultato positivo dell'esercizio 2015, €14.880 riserva di utili degli esercizi precedenti ed €13.582 riserva di utili degli esercizi precedenti destinati al finanziamento di investimenti finalizzati all'attuazione degli scopi istituzionali.

Relativamente alla possibilità di utilizzo dell'utile 2015 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 31.12.2015	Utili	Altra natura	Liberamente disponibili	Utilizzabili con vincoli	Utilizzo per copertura perdite	Altri utilizzi
Riserve di utili	42.018	42.018	0	23.005	19.015	42.018	0



2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Non sono presenti

2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

Non presente

2.6 DEBITI

Criterio di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

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

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

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



Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:	521	547	521	547
Totale voce	521	547	521	547
05 debiti verso altri finanziatori:				
Totale voce	0	0	0	0
06 acconti:				
Acconti	679	133.544	132.061	2.162
Totale voce	679	133.544	132.061	2.162
07 debiti verso fornitori:				
01 - Delegazioni	28.578	22.353	30.341	20.590
02 - Automobile Club d'Italia e sue società	806.693	173.406	234.825	745.274
04 - Assicurazioni	171	1.449	1.620	0
05 - Fornitori diversi	10.494	350.464	344.372	16.586
07 - Notai e legali e altri professionisti	60	52	52	60
08 - Organi di amministrazione	9.123	9.120	6.309	11.935
Totale voce	855.119	556.845	617.519	794.445
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	84.101	47.321	37.952
Totale voce	1.172	84.101	47.321	37.952
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:				
Totale voce				
14 altri debiti:				
altri	540.307	5.139.252	5.228.578	450.981
Totale voce	540.307	5.139.252	5.228.578	450.981
Totale	1.397.798	5.914.288	6.025.999	1.286.087

I debiti verso fornitori sono rappresentati principalmente per circa € 744.761 nei confronti di Aci di cui € 705.134 per i debiti relativi agli esercizi rientranti nel piano di rientro. €49.000 per debiti nei confronti delle Delegazioni. Gli altri debiti sono rappresentati sostanzialmente dai debiti verso ACI per la riscossione delle tasse automobilistiche e dalle fatture da ricevere.




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			
PASSIVO	importo	importo	importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	Totale
D. Debiti						
04 debiti verso banche:	547					547
Totale voce	547	0	0	0	0	547
05 debiti verso altri finanziatori:						
Totale voce	0	0	0	0	0	0
06 acconti:						
Acconti	2.162					2.162
Totale voce	2.162					2.162
07 debiti verso fornitori:						
01 - Delegazioni	20.590					20.590
02 - Automobile Club d'Italia e sue società	89.952	199.248	456.074			745.274
04 - Assicurazioni	0					0
05 - Fornitori diversi	12.329		4.257			16.586
07 - Notai e legali e altri professionisti	60					60
08 - Organi di amministrazione	11.935					11.935
Totale voce	134.866	199.248	460.331	0	0	794.445
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	37.952					37.952
Totale voce	37.952	0	0	0	0	37.952
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:						
Totale voce						
14 altri debiti:						
Altri	247.287	203.694				450.981
Totale voce	247.287	203.694	0	0	0	450.981
Totale	422.814	402.942	460.331	0	0	1.286.087

Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Esercizi precedenti	
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:	547							547
Totale voce	547	0	0	0	0	0	0	547
05 debiti verso altri finanziatori:	0							0
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
06 acconti:								
Acconti	2.162							2.162
Totale voce	2.162	0	0	0	0	0	0	2.162
07 debiti verso fornitori:								
01 - Delegazioni	5.991	275	948	778	647		11.953	20.590
02 - Automobile Club d'Italia e sue società	39.627	488					705.159	745.274
04 - Assicurazioni								0
05 - Fornitori diversi	11.833				146	1	4.606	16.586
07 - Notai e legali e altri professionisti					60			60
08 - Organi di amministrazione	4.969	56	390	516	3.952	237	1.814	11.935
Totale voce	62.420	818	1.338	1.293	4.805	238	723.532	794.445
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	37.952							37.952
Totale voce	37.952	0	0	0	0	0	0	37.952
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:								
Totale voce								
14 altri debiti:								
Altri	197.803	119	0	1.675	757	464	250.162	450.981
Totale voce	197.803	119	0	1.675	757	464	250.162	450.981
Totale	300.884	937	1.338	2.969	5.562	702	973.694	1.286.087

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 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
Ratei attivi:	0			0
Totale voce	0			0
Risconti attivi:				
Costi per servizi c/quote sociali	83.817	110.515	83.817	110.515
Assicurazioni	473	2.689	473	2.689
Altri risconti	1.429	1.513	1.429	1.513
Totale voce	85.719	114.717	85.719	114.717
Totale	85.719	114.717	85.719	114.717

Il valore dei risconti attivi è rappresentato sostanzialmente dal rinvio dei costi anticipati e di competenza dell'esercizio 2016 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 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
Ratei passivi:	2.792			2.792
Totale voce	2.792	0	0	2.792
Risconti passivi:	132.776	172.314	132.776	172.314
Totale voce	132.776	172.314	132.776	172.314
Totale	135.568	172.314	132.776	175.106

Il valore dei risconti passivi è rappresentato sostanzialmente dal rinvio dei ricavi anticipati di competenza dell'esercizio 2016 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 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
Gestione Caratteristica	57.204	4.623	52.581
Gestione Finanziaria	-4.892	-5.905	1.013
Gestione Straordinaria	1.246	20.141	-18.895
Risultato Ante-Imposte	53.558	18.859	34.699



3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
407.255	382.163	25.092

Lo scostamento è dovuto principalmente a maggiori ricavi per proventi relativi a manifestazioni sportive e riscossione tasse di circolazione.

Per quanto concerne le quote sociali il numero delle associazioni è aumentato passando da n. 6.398 del 2014 a n. 8.494 del 2015.

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

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
261.581	184.865	76.716

Le principali variazioni dei ricavi sono relative all' incremento per:

- provvigioni Sara per circa €45.000;
- canoni marchio per circa € 24.000 poiché è stato contrattualmente prevista la maggiorazione nel caso di mancato raggiungimento del budget minimo associativo;
- concorsi e rimborsi diversi per circa € 7.500.

3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

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

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
8	18	-10



B7 - Per servizi

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
348.980	358.168	-9.188

Il decremento registrato nelle spese per servizi e da imputare principalmente alle spese sostenute per l'organizzazione dell'evento sportivo "XXXVII Coppa Sila" ed a un incremento delle spese legali e per servizi di rete.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
4.843	7.337	-2.494

Il costo è diminuito, purtroppo per la chiusura a metà anno 2015 dell'agenzia Sara sul territorio di Paola

B9 - Per il personale

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
625	0	625

Il costo è dovuto per raggiungimento obiettivi.

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
60.203	83	60.120

Il costo per €106 è da imputare alle quote d'ammortamento mentre per € 60.097 all'istituzione e accantonamento del fondo svalutazione dei crediti in corso di recupero.

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

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
587	749	-162

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

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
196.386	196.050	336

Per quanto concerne tale voce si rileva, principalmente, l'incremento per iva indetraibile per circa €10.000 e il decremento del costo per aliquote sociali per circa € 8.000

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 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
13	654	-641

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
4.905	6.559	-1.654

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 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
1.490	20.141	-18.651

I proventi sono dovuti a stralcio di debiti prescritti.

E21 - Oneri straordinari

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
244	0	244



Il costo straordinario è relativo allo stralcio di un credito prescritto, collegato ad un debito anch'esso stralciato ma di maggior valore inserito nei proventi straordinari.

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 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
40.000	10.000	30.000

Il valore indicato per l'esercizio 2015 rappresenta una previsione che andrà verificata in sede di DUR 2016/redditi 2015.

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 2015 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	4.994
Collegio dei Revisori dei Conti	4.264
Totale	9.258

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	297.834	10.839	286.995
Crediti finanziari dell'attivo circolante	0	0	0
Totale crediti	306.730	10.839	295.891
Debiti commerciali	580.406	12.000	568.406
Debiti finanziari	705.681	0	705.681
Totale debiti	1.286.087	12.000	1.274.087
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	407.255	0	407.255
Altri ricavi e proventi	261.581	0	261.581
Totale ricavi	668.836	0	668.836
Acquisto mat.prima, merci, suss. e di cons.	8	0	8
Costi per prestazione di servizi	348.980	212.000	136.980
Costi per godimento beni di terzi	4.843	0	4.843
Oneri diversi di gestione	196.386	0	196.386
Parziale dei costi	550.217	212.000	338.217
Dividendi	0	0	0
Interessi attivi	13	0	13
Totale proventi finanziari	13	0	13



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		43.055	4.843					7.469	55.367
					Attività associativa		91.440			60.104	587		167.231	319.362
					Tasse Automobilistiche		77.961			17			7.113	85.091
					Assistenza Automobilistica		12.467			83			147	12.697
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	8.1.1	Attività ricreative, culturali e di culto	Attività ricreative	Attività sportiva		48.430							48.430
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	8	75.626		625	0		0	14.426	90.685
Totali						8	348.978	4.843	625	60.204	587	0	196.386	611.632

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
	SVILUPPO QUALITATIVO					0
	COMPLETEZZA DELLE INFORMAZIONI					0
	CLUB ACI STORICO					0
attività istituzionali	READY2GO					0
	Attività di educazione stradale TrasportAcì Sicuri A passo Sicuro due ruote sicure					0
TRASPARENZA/ANTICORRUZIONE	Potenziamento dell'azione in materia di trasparenza ed anticorruzione per ridurre le aree a rischio					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

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 2015	Target realizzato anno 2015
Sviluppo attività associativa	CONSOLIDAMENTO VOLUMI BASE ASSOCIATIVA	Federativo	Produzione associativa anno 2015 al netto dei canali ACI GLOBAL e SARA	>0=2.783	3.708
	SVILUPPO QUALITATIVO	Federativo	Produzione anno 2015 tessera Sistema + Gold al netto del canale ACI GLOBAL	2.152	2.211
	COMPLETEZZA DELLE INFORMAZIONI	Federativo	Percentuale di email acquisite rispetto alla produzione diretta di tessere individuali dell'anno 2015 (al netto dei rinnovi automatici)	40%	51%
	CLUB ACI STORICO	Federativo	Soci acquisiti	N.6	N.2
		Federativo	Eventi organizzati	Organizzazione di almeno n.1 evento promozionale dedicato ai collezionisti agli appassionati di auto storiche	0
Attività istituzionali	READY2GO	Federativo	Autoscuole affiliate	Mantenere almeno il numero di autoscuole affiliate al 31/12/2014 (N.6)	N.6
	Attività di educazione stradale TrasportAcì Sicuri A passo Sicuro due ruote sicure	Federativo	Archivio di Direzione Attività Istituzionale	N.20	N.100
TRASPARENZA/ANTICORRUZIONE	Potenziamento dell'azione in materia di trasparenza ed anticorruzione per ridurre le aree a rischio	Federativo	Azioni di sensibilizzazione in materia di prevenzione della corruzione a livello decentrato di Federazione	Partecipazione a tutte le unità didattiche in modalità e-learning	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)	Federativo	VALORE MOL	≥0	+ € 117.407
	Rispetto obiettivo equilibrio finanziario deliberato dal Consiglio Generale nella seduta del 26.03.2013	Federativo	riduzione indebitamento netto scaduto verso ACI al 31/12/2015 rispetto all'obiettivo assegnato con delibera del Consiglio Generale nella seduta del 26/03/2013	100%	N.T.