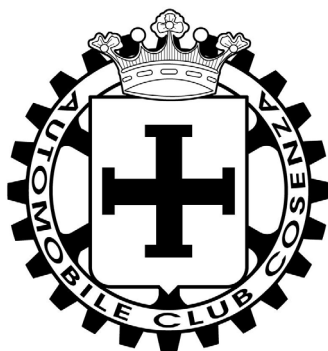




NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2016

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 integrati in considerazione di quanto previsto dal Dlgs 139/2015, che ha attuato la direttiva 2013/34/UE, e che ha modificato agli articoli del codice civile.

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 2016 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 137.257

totale attività = € 1.534.730

totale passività = € 1.355.457

patrimonio netto = € 179.273

2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

2.1 IMMOBILIZZAZIONI

2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Non sono presenti immobilizzazioni immateriali nel bilancio al 31/12/2016

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 2016	ANNO 2015
Autovettura	----	---
Attrezzatura	15	15
Altri beni	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 31.12.2015; 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 31.12.2016.

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2015	Dell'esercizio								Valore in bilancio al 31.12.2016
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	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	
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					231				1.324
Attrezzature commerciali	6.022		4.464		1.558					273				1.285
Totale voce	7.577	0	4.464	0	3.113	0	0	0	0	504	0	0	0	2.609
04 Altri beni:														
Automezzi	32.592		32.592		0							0	0	0
Mobili e macchine d'ufficio	5.755		977		4.778					720				4.058
Totale voce	38.347	0	33.569	0	4.778	0	0	0	0	720	0	0	0	4.058
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:														
Totale voce	120.313	0	38.033	0	82.280	0	0	0	0	1.224	0	0	0	81.056

I movimenti e le variazioni delle immobilizzazioni materiali hanno riguardato la sola quota di ammortamento 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 31.12.2015; 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 31.12.2016.

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 31.12.2015	Dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2016
	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 31/12/2015	Utile (perdita) di esercizio al 31/12/2015	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	Differenza
Aci Service Cosenza Srl	Cosenza	41.317	753.790	850	100	753.790	598.712	155.078
Totale		41.317	753.790	850	100	753.790	598.712	155.078

Il valore del patrimonio netto della società controllata è costituito da: finanziamento socio per € 557.395, capitale sociale per € 41.317 e riserve utili € 155.078.

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:									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 31/12/2016.

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 31.12.2015	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2016
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:				
Totale voce				
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:				
Totale voce				
04 Prodotti finiti e merci:				
Omaggi a soci	558	0	118	440
Totale voce	558	0	118	440
05 Acconti				
Totale voce				
Totale	558	0	118	440

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 "2016";
- esercizio "2015";
- esercizio "2014";
- esercizio "2013";
- esercizio "2012";
- esercizio "2011";
- esercizi precedenti.

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
ATTIVO CIRCOLANTE									
Il Crediti									
01 verso clienti:									
01 - Delegazioni	153.799		60.097	224.320		195.919			122.103
02 - Automobile Club d'Italia e sue Società	71.784			99.398		28.466			142.716
03 - Automobile club provinciali	0			96		96			0
04 - Assicurazioni	8.908			248.999		249.893			8.014
05 - Clienti diversi	25.016			14.966		14.533			25.449
07 - Notai e legali e altri professionisti	0			0		0			0
08 - Organi di amministrazione	846			75		150			771
Totale voce	260.353	0	60.097	587.854	0	489.057	0	0	299.053
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	13.545			67.344		74.116			6.773
Totale voce	13.545	0	0	67.344	0	74.116	0	0	6.773
04-ter imposte anticipate:									
Totale voce									
05 verso altri:									
Altri	73.241			128.293		127.061			74.473
Totale voce	73.241	0	0	128.293	0	127.061	0	0	74.473
Totale	357.931	0	60.097	783.491	0	690.234	0	0	391.091

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 un incremento a saldo di circa € 70.000, dovuti ad assenza per tutto l'esercizio sia di compensazione che di incassi. L'importo dei crediti v/s clienti è indicato al netto del fondo svalutazione di €60.097, istituito nel precedente esercizio.

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	122.103			122.103
02 - Automobile Club d'Italia e sue Società	142.716			142.716
03 - Automobile Club provinciali	0			
04 - Assicurazioni	8.014			8.014
05 - Clienti diversi	25.449			25.449
08 - Organi di amministrazione	771			771
Totale voce	299.053	0	0	299.053
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	6.773			6.773
Totale voce	6.773	0	0	6.773
04-ter imposte anticipate				
Totale voce				
05 verso altri				
Altri	74.473			74.473
Totale voce	74.473	0	0	74.473
Totale	380.299	0	10.792	391.091

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

	ANZIANITÀ																
Descrizione	Esercizio 2016		Esercizio 2015		Esercizio 2014		Esercizio 2013		Esercizio 2012		Esercizio 2011		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	97.751		9.387										75.062	60.097	182.200	60.097	122.103
02 - Automobile Club d'Italia e sue Società	75.100		61.162		1.054		832		309		246		4.013		142.716	0	142.716
04 - Assicurazioni	3.628								3.746				640		8.014		8.014
05 - Clienti diversi	416		34		20		12						24.968		25.449	0	25.449
08 - Organi di amministrazione							257		247				267		771	0	771
Totale voce	176.895	0	70.582	0	1.074	0	1.101	0	4.302	0	246	0	104.949	60.097	359.150	60.097	299.053
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	6.338												435		6.773	0	6.773
Totale voce	6.338	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	435	0	6.773	0	6.773
04-ter imposte anticipate																	
Totale voce																	
05 verso altri																	
Altri	67.239								6.947		217		70		74.473	0	74.473
Totale voce	67.239	0	0	0	0	0	0	0	6.947	0	217	0	70	0	74.473	0	74.473
Totale	250.472	0	70.582	0	1.074	0	1.101	0	11.249	0	463	0	116.247	60.097	451.189	60.097	391.091

2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non presenti nel bilancio al 31/12/2016.

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 31.12.2015	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2016
01 Depositi bancari e postali:				
Banca e posta c/c	385.876	4.813.594	4.862.250	337.220
Totale voce	385.876	4.813.594	4.862.250	337.220
02 Assegni:				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:				
Denaro e valori in cassa	14.338	5.637.329	5.635.320	16.347
Totale voce	14.338	5.637.329	5.635.320	16.347
Totale	400.214	10.450.923	10.497.570	353.567

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 31.12.2015	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2016
I Riserve:				
-Riserva ai sensi regolamento contenimento spesa pubblica	13.582	5.433	0	19.015
Totale voce	13.582	5.433	0	19.015
II Utili (perdite) portati a nuovo	14.878	13.558	5.433	23.001
III Utile (perdita) dell'esercizio	13.558	137.257	13.558	137.257
Totale	42.018	156.248	18.991	179.273

Il patrimonio netto esistente alla chiusura dell'esercizio è pari ad € 179.273 di cui € 137.257 risultato positivo dell'esercizio 2016, €23.001 riserva di utili degli esercizi precedenti ed €19.015 riserva di utili degli esercizi precedenti destinati al finanziamento di investimenti finalizzati all'attuazione degli scopi istituzionali.

Relativamente alla possibilità di utilizzo dell'utile 2016 si evidenzia che € 5.433 dovranno necessariamente essere destinati alla riserva ex art.5 c.7 D.L. 16/2012, così come recepito dall'art.9 del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" approvato dal Consiglio Direttivo in data 30/12/2013.

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 31.12.2016	Utili	Altra natura	Liberamente disponibili	Utilizzabili con vincoli	Utilizzo per copertura perdite	Altri utilizzi
Riserve di utili	179.273	179.273	0	154.825	24.448	179.273	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 "2016";
- esercizio "2015";
- esercizio "2014";
- esercizio "2013";
- esercizio "2012";
- esercizio "2011";
- esercizi precedenti.

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2015	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2016
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:	547	567	547	567
Totale voce	547	567	547	567
05 debiti verso altri finanziatori:				
Totale voce	0	0	0	0
06 acconti:				
Acconti	2.162	209.890	212.048	4
Totale voce	2.162	209.890	212.048	4
07 debiti verso fornitori:				
01 - Delegazioni	20.590	13.970	13.506	21.054
02 - Automobile Club d'Italia e sue società	745.274	169.610	254.457	660.427
04 - Assicurazioni	0	1.174	1.174	0
05 - Fornitori diversi	16.586	301.742	311.395	6.932
07 - Notai e legali a altri professionisti	60	6.345	6.345	60
08 - Organi di amministrazione	11.935	9.198	8.123	13.010
Totale voce	794.445	502.038	595.000	701.483
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	73.069	81.797	29.224
Totale voce	37.952	73.069	81.797	29.224
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:				
Totale voce				
14 altri debiti:				
altri	450.981	5.642.233	5.628.017	465.196
Totale voce	450.981	5.642.233	5.628.017	465.196
Totale	1.286.087	6.427.796	6.517.410	1.196.474

I debiti verso fornitori sono rappresentati principalmente per circa € 660.000 nei confronti di Aci di cui € 655.322 per i debiti relativi agli esercizi rientranti nel piano di rientro, €30.000 per debiti nei confronti delle Delegazioni e dal debito tributario per IRES di competenza dell'esercizio. 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					Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni			
PASSIVO	Importo	Importo	Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	
D. Debiti						
04 debiti verso banche:	567					567
Totale voce	567	0	0	0	0	567
05 debiti verso altri finanziatori:						
Totale voce	0	0	0	0	0	0
06 acconti:						
Acconti	4					4
Totale voce	4					4
07 debiti verso fornitori:						
01 - Delegazioni	21.054					21.054
02 - Automobile Club d'Italia e sue società	54.918	199.248	406.262			660.427
04 - Assicurazioni	0					0
05 - Fornitori diversi	2.675		4.257			6.932
07 - Notai e legali a altri professionisti	60					60
08 - Organi di amministrazione	13.010					13.010
Totale voce	91.717	199.248	410.519	0	0	701.483
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	29.224					29.224
Totale voce	29.224	0	0	0	0	29.224
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:						
Totale voce						
14 altri debiti:						
Altri	261.502	203.694				465.196
Totale voce	261.502	203.694	0	0	0	465.196
Totale	383.014	402.942	410.519	0	0	1.196.474

Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Esercizi precedenti	
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:	567							567
Totale voce	567	0	0	0	0	0	0	567
05 debiti verso altri finanziatori:	0							0
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
06 acconti:								
Acconti	4							4
Totale voce	4	0	0	0	0	0	0	4
07 debiti verso fornitori:								
01 - Delegazioni	3.448	3.068	213	948	778	647	11.953	21.054
02 - Automobile Club d'Italia e sue società	4.593		488				655.347	660.427
04 - Assicurazioni								0
05 - Fornitori diversi	1.818	361				146	4.607	6.932
07 - Notai e legali a altri professionisti						60		60
08 - Organi di amministrazione	4.479	1.565	56	390	516	3.952	2.051	13.010
Totale voce	14.338	4.995	756	1.338	1.293	4.805	673.958	701.483
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	29.224							29.224
Totale voce	29.224	0	0	0	0	0	0	29.224
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:								
Totale voce								
14 altri debiti:								
Altri	200.305	11.649	119	0	1.739	757	250.626	465.196
Totale voce	200.305	11.649	119	0	1.739	757	250.626	465.196
Totale	244.438	16.644	875	1.338	3.033	5.562	924.584	1.196.474

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 31.12.2015	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2016
Ratei attivi:	0			0
Totale voce	0			0
Risconti attivi:				
Costi per servizi c/quote sociali	110.515	98.434	110.515	98.434
Assicurazioni	2.689	2.397	2.689	2.397
Altri risconti	1.513	137	1.513	137
Totale voce	114.717	100.968	114.717	100.968
Totale	114.717	100.968	114.717	100.968

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 31.12.2015	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2016
Ratei passivi:	2.792			2.792
Totale voce	2.792	0	0	2.792
Risconti passivi:	172.314	156.191	172.314	156.191
Totale voce	172.314	156.191	172.314	156.191
Totale	175.106	156.191	172.314	158.983

Il valore dei risconti passivi è rappresentato sostanzialmente dal rinvio dei ricavi anticipati di competenza dell'esercizio 2017 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 macrovoci, ossia "valore della produzione" (A), "costi della produzione" (B), "proventi e oneri finanziari" (C), "rettifiche di valore di attività finanziarie" (D) e "imposte" 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 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
Gestione Caratteristica	200.455	58.450	142.005
Gestione Finanziaria	-3.198	-4.892	1.694
Risultato Ante-Imposte	197.257	53.558	143.699

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 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
405.849	407.255	-1.406

Lo scostamento rappresenta il saldo dovuto a maggiori ricavi per quote sociali €36.292 e servizi AA €1.457 e a minori ricavi per proventi manifestazioni sportive per circa €39.000.

Per quanto concerne le quote sociali il numero delle associazioni è diminuito passando da n. 8.494 del 2015 a n. 8.044 del 2016.

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

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
325.493	261.581	63.912

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

- provvigioni Sara per €42.483;
- canoni marchio per € 1.974 poiché è stato contrattualmente prevista la maggiorazione nel caso di mancato raggiungimento del budget minimo associativo;
- concorsi e rimborsi diversi per circa € 1.070.

Inoltre in considerazione di quanto previsto dal Dlgs 139/2015, che ha attuato la direttiva 2013/34/UE, relativamente alle modifiche agli articoli del codice civile che disciplinano le modalità di redazione del bilancio di esercizio, ed in particolare le modifiche relative alla macrovoce “E. Proventi e oneri straordinari” che è stata eliminata, è stato previsto che i valori di tale gestione siano attribuiti direttamente ai conti di ricavo e/o costi rispettivi, pertanto nella presente posta di bilancio A5 sono stati imputati €18.384 quali sopravvenienze attive per minore imposta IRES esercizio precedente.

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 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
43	8	35

B7 - Per servizi

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
319.296	348.980	-29.684

Il decremento registrato nelle spese per servizi e da imputare principalmente alla mancata organizzazione della “XXXVIII Coppa Sila”.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
0	4.843	-4.843

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

B9 - Per il personale

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
0	625	-625

Nessun costo poiché la Direzione, per tutto l'anno 2016 è stata ad Interim.

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
1.224	60.203	-58.979

Il costo per €1.224 è da imputare alle sole quote d'ammortamento di competenza, mentre nel bilancio 2015 tale voce era comprensiva di € 60.097 per l'istituzione del fondo svalutazione dei crediti.

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

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
119	587	-468

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

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
210.205	196.386	13.819

Per quanto concerne tale voce si rileva, principalmente, l'incremento del costo per aliquote sociali.

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 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
4	13	-9

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
3.202	4.905	-1.703

Il decremento è dovuto all'andamento in ribasso dei tassi di riferimento.

3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

Non sono presenti rettifiche.

3.1.6 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

Così come già evidenziato nella voce A5 il Dlgs 139/2015, che ha attuato la direttiva 2013/34/UE, ha apportato alcune modifiche agli articoli del codice civile che disciplinano le modalità di redazione del bilancio di esercizio, ed in particolare la macrovoce "E. Proventi e oneri straordinari" è stata eliminata, e i valori di tale gestione sono stati attribuiti direttamente ai conti di ricavo e/o costo ai quali si riferiscono secondo la rispettiva natura e pertanto il Bilancio 2016 non riporta più alcun valore in tale sezione. Si precisa che lo schema di riclassificazione del conto economico trasmesso dal Ministero dell'Economia e delle Finanze in rispetto del D.M. del 27/03/2013 (Circolare MEF-RGS n.35/2013) e da allegare al bilancio d'esercizio, è rimasto invariato anche nella parte relativa alla gestione straordinaria.

EX E20 - Proventi straordinari

Esercizio 2016	Esercizio 2015
0	1.246

EX E21 - Oneri straordinari

Esercizio 2016	Esercizio 2015
0	244

3.1.7 IMPOSTE

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

20 – Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate

Esercizio 2016	Esercizio 2015	Scostamenti
60.000	40.000	20.000

Il valore indicato per l'esercizio 2016 rappresenta una previsione che andrà verificata in sede di DUR 2017/redditi 2016.

4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

4.1.INFORMAZIONI SUL PERSONALE

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

4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

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 2016 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	3.786
Commissario Straordinario	1.029
Collegio dei Revisori dei Conti	4.264
Totale	9.079

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 e/o al Commissario Straordinario 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. Per fornire 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	391.092	10.792	380.300
Crediti finanziari dell'attivo circolante	0	0	0
Totale crediti	399.988	10.792	389.196
Debiti commerciali	540.585	17.928	522.657
Debiti finanziari	655.889	0	655.889
Totale debiti	1.196.474	17.928	1.178.546
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	405.849	0	405.849
Altri ricavi e proventi	325.493	0	325.493
Totale ricavi	731.342	0	731.342
Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons.	43	0	43
Costi per prestazione di servizi	319.296	217.928	101.368
Costi per godimento beni di terzi	0	0	0
Oneri diversi di gestione	210.205	0	210.205
Parziale dei costi	529.544	217.928	311.616
Dividendi	0	0	0
Interessi attivi	4	0	4
Totale proventi finanziari	4	0	4

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	<i>B6) Acquisto prodotti finiti e merci</i>	<i>B7) Spese per prestazioni di servizi</i>	<i>B8) Spese per godimento di beni di terzi</i>	<i>B9) Costi del personale</i>	<i>B10) Ammortam. e svalutazioni</i>	<i>B11) Variazioni rimanenze</i>	<i>B12) Accantonam. per rischi ed oneri</i>	<i>B14) Oneri diversi di gestione</i>	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		49.078						7.623	56.701
					Attività associativa		87.585			420	119		181.186	269.310
					Tasse Automobilistiche		83.479			722			9.316	93.517
					Assistenza Automobilistica		11.746			83			245	12.074
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	8.1.1	Attività ricreative, culturali e di culto	Attività ricreative	Attività sportiva		9.103							8.103
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	43	78.304						11.836	90.183
Totali						43	319.295	0	0	1.225	119	0	210.206	530.888

Tabella 4.4.2 – Rapporto degli obiettivi per progetti

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI						
ATTIVITA'		Costi della produzione				
		B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produzione
ATTIVITA' ISTITUZIONALI	Educazione alla sicurezza stradale: TrasportAci Sicuri, Due ruote Sicure, attività rivolte a giovani/adulti					0
	READY2GO					0
	ACI STORICO					0
PROGETTI	Progetti locali deliberati da Consiglio Direttivo (ove presenti)					0
TRASPARENZA/ANTICORRUZIONE	Formazione su specifiche tematiche previste nel Piano triennale di prevenzione della corruzione					0
	Assolvimento obblighi relativi alla pubblicazione dati in materia di trasparenza					0
SVILUPPO ATTIVITÀ ASSOCIATIVA	Obiettivi Associativi					0
	Obiettivi Gestione Reti					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
	equilibrio finanziario deliberato dal Consiglio Generale nella seduta del 26.10.2015					0

Tabella 4.4.3 – Rapporto degli obiettivi per indicatori

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI					
1) PROGETTUALITA' FEDERAZIONE					
ATTIVITA'		Fonte	Indicatori	Target annuale previsto	Target realizzato anno 2016
ATTIVITA' ISTITUZIONALI	Educazione alla sicurezza stradale: TrasportAci Sicuri, Due ruote Sicure, attività rivolte a giovani/adulti	Archivio di Direzione Attività Istituzionali	Persona sensibilizzate	Persone sensibilizzate (dettaglio allegato in coerenza con l'obiettivo di P.O. di Ente	0
	READY2GO	Archivio di Direzione Attività Istituzionali	A) Autoscuola affiliate (peso relativo 50%)	N. di autoscuole affiliate = o > a quanto realizzato al 31/12/2015	N. < del 31/12/15
		Archivio di Direzione Attività Istituzionali	B) Verifiche standard di qualità (peso relativo 50%)	Livello di qualità 90/100 almeno nel 50% delle autoscuole Ready2go dell'A.C.	Si
	ACI STORICO	Archivio di Direzione Attività istituzionali	Eventi realizzati autonomamente o in compartecipazione	Realizzazione di n.2 eventi di promozione del Club ACI Storico	0
PROGETTI	Progetti locali deliberati da Consiglio Direttivo (ove presenti)	Relazione integrata da schede come da modulistica piani e programmi	Schede operative	Realizzazione obiettivi di progetto	Nessun progetto
TRASPARENZA/ ANTICORRUZIONE	Formazione su specifiche tematiche previste nel Piano triennale di prevenzione della corruzione	Servizio Trasparenza Anticorruzione e Relazioni con il Pubblico o Direzione Compartimentale	Partecipazione ad una sessione formativa in materia di anticorruzione	Si	N.P.
	Assolvimento obblighi relativi alla pubblicazione dati in materia di trasparenza	Archivio AC	Dati pubblicati/dati da pubblicare	100% dati da pubblicare	N.P.

2) MIGLIORAMENTO GESTIONALE					
ATTIVITA'		Fonte	Indicatori	Target annuale previsto	Target realizzato anno 2016
SVILUPPO ATTIVITÀ ASSOCIATIVA	Obiettivi Associativi	data base Soci	incremento della produzione associativa anno 2015 rispetto al 2016 al netto dei canali ACI Global e Sara	3.802	3.590
		data base Soci	Incremento della produzione fidelizzata (COL)	56	7
		data base Soci	Incremento della percentuale e-mail acquisite rispetto alla produzione diretta di tessere individuali nel 2016 (al netto dei rinnovi automatici)	52%	56%
	Obiettivi Gestione Reti	Documentazione Automobile Club (convocazione incontri)	Incontri con la Rete delle Delegazioni	n.4	2
		Report	corso di formazione per la rete su tematiche commerciali	n.1 corso per tutte le delegazioni	1
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)	report annuale di bilancio AC	VALORE MOL	≥0	+ € 201.679
	equilibrio finanziario deliberato dal Consiglio Generale nella seduta del 26.10.2015	D.A.F. applicativo BCWeb	riduzione indebitamento netto scaduto verso ACI al 31/12/2018 rispetto valore rilevato al 31/12/2015	33,33% del valore assegnato con delibera del CG del 29/10/2015	N.T.
			O in alternativa		
			Assenza di debiti netti scaduti v/ACI (se l'AC non presenta indebitamento v/ACI al 31/12/2015)	Si con una tolleranza di 5.000 euro	SI