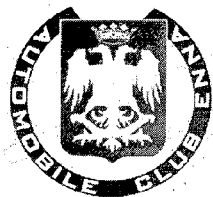


*Automobile Club Enna*



**NOTA INTEGRATIVA**  
**al bilancio d'esercizio 2012**

# INDICE

<b>PREMESSA</b> .....	<b>2</b>
<b>1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO</b> .....	<b>3</b>
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE .....	3
1.2 RISULTATI DI BILANCIO .....	4
1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI .....	4
1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO .....	4
1.3.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI .....	6
<b>2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE</b> .....	<b>7</b>
2.1 IMMOBILIZZAZIONI .....	7
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI .....	7
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI .....	8
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE .....	10
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE .....	12
2.2.1 RIMANENZE .....	12
2.2.2 CREDITI .....	12
2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE .....	14
2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE .....	16
2.3 PATRIMONIO NETTO .....	17
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO .....	17
2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE .....	17
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI .....	19
2.6 DEBITI .....	19
2.7 RATEI E RISCONTI .....	23
2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI .....	23
2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI .....	23
<b>3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO</b> .....	<b>24</b>
3.1 ESAME DELLA GESTIONE .....	24
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI .....	24
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE .....	25
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE .....	26
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI .....	28
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE .....	29
3.1.6. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI .....	29
3.1.7. IMPOSTE .....	30
3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO .....	30
<b>4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE</b> .....	<b>30</b>
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE .....	30
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE .....	31
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE .....	31
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI .....	32
4.3 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO .....	32
4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO .....	32

## PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Enna 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 Commissario Straordinario;
- 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 Enna deliberato dal Consiglio Direttivo in data 08/10/2009 in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n. 419 ed approvato con provvedimento della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo del 14/06/2010, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato.

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 Enna 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 Enna per l'esercizio 2012 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = €. 1.439,20

totale attività = €. 295.379,66

totale passività = €. 806.770,50

patrimonio netto = - €. 511.390,84

## **1.3 RAFFRONTO CON LE PREVISIONI**

### **1.3.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO**

La variazione al budget economico 2012 effettuata durante l'anno e sintetizzata nella tabella 1.3.1.a, è stata deliberata dal Commissario Straordinario dell'Ente in data 24 dicembre 2012.

Tabella 1.3.1.a – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione del budget economico

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	183.050,00	0,00	183.050,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00
5) Altri ricavi e proventi	99.492,00	0,00	99.492,00
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>	<b>282.542,00</b>	<b>0,00</b>	<b>282.542,00</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	600,00		600,00
7) Spese per prestazioni di servizi	84.392,00	-15.471,00	68.921,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	18.200,00	100,00	18.300,00
9) Costi del personale	142.100,00	-9.000,00	133.100,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.350,00	382,00	2.732,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci			0,00
12) Accantonamenti per rischi			0,00
13) Altri accantonamenti			0,00
14) Oneri diversi di gestione	28.400,00	-1.361,00	27.039,00
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>	<b>276.042,00</b>	<b>-25.350,00</b>	<b>250.692,00</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>6.500,00</b>	<b>25.350,00</b>	<b>31.850,00</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni			0,00
16) Altri proventi finanziari	500,00		500,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	1.000,00	1.350,00	2.350,00
17)- bis Utili e perdite su cambi			0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>	<b>-500,00</b>	<b>-1.350,00</b>	<b>-1.850,00</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni			0,00
19) Svalutazioni			0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi Straordinari	2.000,00		2.000,00
21) Oneri Straordinari	0,00	24.000,00	24.000,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>2.000,00</b>	<b>-24.000,00</b>	<b>-22.000,00</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>8.000,00</b>	<b>0,00</b>	<b>8.000,00</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	8.000,00		8.000,00
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>

Con delibera del Commissario Straordinario del 24/12/2012 si è provveduto a rimodulare il budget annuale variando le previsioni iniziali su alcuni capitoli relative ai costi.

- In particolare sono state ridotte le previsioni riguardanti le aliquote sociali per €. 10.000,00, i compensi per gli organi dell'Ente per €. 4.650,00 e il costo del personale per complessivi €. 9.000,00 per potere incrementare lo stanziamento sul capitolo "altri costi relativi ad esercizi precedenti" di €. 24.000,00

Nella tabella 1.3.1.b, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget economico viene posto a raffronto con quello rappresentato, a consuntivo, nel

conto economico; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo definito nel budget.

Descrizione della voce	Budget Assestato	Conto Economico	Scostamenti
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>			
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	183.050,00	161.443,35	-21.606,65
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00
5) Altri ricavi e proventi	99.492,00	89.212,11	-10.279,89
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE ( A )</b>	<b>282.542,00</b>	<b>250.655,46</b>	<b>-31.886,54</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>			
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	600,00	267,96	-332,04
7) Spese per prestazioni di servizi	68.921,00	58.927,75	-9.993,25
8) Spese per godimento di beni di terzi	18.300,00	16.819,84	-1.480,16
9) Costi del personale	133.100,00	130.167,58	-2.932,42
10) Ammortamenti e svalutazioni	2.732,00	2.678,46	-53,54
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci			
12) Accantonamenti per rischi			0,00
13) Altri accantonamenti			0,00
14) Oneri diversi di gestione	27.039,00	26.824,64	-214,36
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE ( B )</b>	<b>250.692,00</b>	<b>235.686,23</b>	<b>-15.005,77</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE ( A - B )</b>	<b>31.850,00</b>	<b>14.969,23</b>	<b>-16.880,77</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>			
15) Proventi da partecipazioni			0,00
16) Altri proventi finanziari	500,00	60,62	-439,38
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.350,00	1.962,04	-387,96
17)- bis Utili e perdite su cambi			0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)</b>	<b>-1.850,00</b>	<b>-1.901,42</b>	<b>-51,42</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>			
18) Rivalutazioni			0,00
19) Svalutazioni			0,00
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>			
20) Proventi Straordinari	2.000,00	16.634,22	14.634,22
21) Oneri Straordinari	24.000,00	24.000,00	0,00
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)</b>	<b>-22.000,00</b>	<b>-7.365,78</b>	<b>14.634,22</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE ( A - B ± C ± D ± E )</b>	<b>8.000,00</b>	<b>5.702,03</b>	<b>-2.297,97</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	8.000,00	4.262,83	-3.737,17
<b>UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO</b>	<b>0,00</b>	<b>1.439,20</b>	<b>1.439,20</b>

L'Ente chiude con un utile pari ad €. 1.439,20 frutto di un'oculata gestione corrente.

### 1.3.2 RAFFRONTA CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Non sono state effettuate variazioni al budget degli investimenti / dismissioni 2012.

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato
<b>IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b> Software - <i>investimenti</i> Software - <i>dismissioni</i> Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i> Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b> Immobili - <i>investimenti</i> Immobili - <i>dismissioni</i> Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i> Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	500,00		500,00
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b> Partecipazioni - <i>investimenti</i> Partecipazioni - <i>dismissioni</i> Titoli - <i>investimenti</i> Titoli - <i>dismissioni</i>			
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>
<b>TOTALE IMMOBILIZZAZIONI</b>	<b>500,00</b>	<b>0,00</b>	<b>500,00</b>

Nell'esercizio 2012 non sono state effettuate alienazioni o acquisti di alcun bene.

## 2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

### 2.1 IMMOBILIZZAZIONI

#### 2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

*Criterio di valutazione*

Non è presente alcuna immobilizzazione immateriale.

## 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 2012	ANNO 2011
Terreno e Fabbricati	3%	3%
Impianti e macchinari	15%	15%
Mobili e macchine d'ufficio	20%	20%

### *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, ammortamenti e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni, gli ammortamenti e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il totale delle rivalutazioni; il valore in bilancio.

In particolare è stato spostato il valore di €. 9.409,11 relativo ad una erronea imputazione della posta di bilancio assimilabile ad impianti e non ad attrezzature.

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

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Dell'esercizio					Totale rivalutazioni	Valore in bilancio		
	Costo	Rivalutazioni	Ammortamenti	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Rivalutazioni	Ammortamenti			Svalutazioni	
01 Terreni e fabbricati:													
.....													
Totale voce													
02 Impianti e macchinari:	65.152,58		41.316,40			9.409,11			2.464,71	0,00			30.780,58
.....													
Totale voce	65.152,58	0,00	41.316,40	0,00	0,00	9.409,11	0,00	0,00	2.464,71	0,00	0,00	0,00	30.780,58
03 Attrezzature industriali e commerciali:	29.100,00		19.690,89			-9.409,11			0,00				0,00
.....													
Totale voce	29.100,00	0,00	19.690,89	0,00	0,00	-9.409,11	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04 Altri beni:	37.870,17		37.178,74						213,75				477,68
.....													
Totale voce	37.870,17	0,00	37.178,74	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	213,75	0,00	0,00	0,00	477,68
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:													
.....													
Totale voce													
Totale	132.122,75	0,00	98.186,03	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.678,46	0,00	0,00	-0,00	31.258,26

### **2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

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

L'Ente non possiede partecipazioni né altri titoli.

#### ***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	
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>									
02 Crediti									
a. verso imprese controllate:									
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
b. verso imprese collegate:									
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
c. verso controllanti									
...	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
d. verso altri	16.200,00			1.400,00		8.100,00			9.500,00
...	16.200,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	8.100,00	0,00	0,00	9.500,00
Totale	16.200,00	0,00	0,00	1.400,00	0,00	8.100,00	0,00	0,00	9.500,00

Tale voce è relativa all'accantonamento del T.f.r. per i dipendenti di ruolo dell'Ente effettuato tramite polizza assicurativa.

## **2.2 ATTIVO CIRCOLANTE**

### **2.2.1 RIMANENZE**

#### *Criterio di valutazione*

Per l'esercizio 2012 non risultano giacenze di magazzino.

### **2.2.2 CREDITI**

#### *Criterio di valutazione*

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

#### *Analisi dei movimenti*

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

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

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

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

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>									
Il Crediti									
01 verso clienti:	61.845,47			65.933,12		18.782,09			108.996,50
.....									
Totale voce	61.845,47	0,00	0,00	65.933,12	0,00	18.782,09	0,00	0,00	108.996,50
02 verso imprese controllate:									
.....									
Totale voce									
03 verso imprese collegate:									
.....									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:									
.....									
Totale voce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
04-ter imposte anticipate:									
.....									
Totale voce									
05 verso altri:	46.719,61					10.668,35			36.051,26
.....									
Totale voce	46.719,61	0,00	0,00	0,00	0,00	10.668,35	0,00	0,00	36.051,26
Totale	108.565,08					29.450,44			145.047,76

Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

Descrizione	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
II Crediti				
01 verso clienti: .....	108.996,50			108.996,50
Totale voce	108.996,50			108.996,50
02 verso imprese controllate .....				
Totale voce				
03 verso imprese collegate .....				
Totale voce				
04-bis crediti tributari .....				
Totale voce				
04-ter imposte anticipate .....				
Totale voce				
05 verso altri .....	36.051,26			36.051,26
Totale voce	36.051,26			36.051,26
Totale	145.047,76			145.047,76

## 2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE

### *Criterio di valutazione*

Le attività finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.3 riporta i movimenti delle attività finanziarie, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, i ripristini e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; il valore in bilancio.



## 2.2.4 DISPONIBILITA' 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**

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31.12.2011</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2012</b>
01 Depositi bancari e postali: .....	107.590,89		-28.998,40	78.592,49
Totale voce	107.590,89	0,00	-28.998,40	78.592,49
02 Assegni: .....				
Totale voce				
03. Denaro e valori in cassa: .....	23.434,23		-7.325,59	16.108,64
Totale voce	23.434,23	0,00	-7.325,59	16.108,64
Totale	131.025,12	0,00	-36.323,99	94.701,13

## 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 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
I Riserve: .....				
Totale voce				
II Utili (perdite) portati a nuovo	-514.926,76	2.096,72	0,00	-512.830,04
III Utile (perdita) dell'esercizio	2.096,72	1.439,20	-2.096,72	1.439,20
Totale	-512.830,04	3.535,92	-2.096,72	-511.390,84

### 2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

Il Commissario Straordinario dell'Ente, ad integrazione di quanto già esposto nella relazione allegata al budget annuale 2013, ai fini del rispetto del principio dell'equilibrio economico-patrimoniale di cui all'art. 4, comma 3, del regolamento di amministrazione e contabilità, ha deliberato l'adozione di un piano di risanamento pluriennale del deficit patrimoniale, in corso di asseverazione da parte dal Collegio dei Revisori dei Conti e predisposto osservando le indicazioni previste dalla circolare della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza del 20/04/2012 prot. 4071/12, che prevede il riassorbimento del deficit patrimoniale entro il 2042. La tabella 2.3.2, distinta in due parti, illustra e quantifica gli interventi di risanamento decisi nel predetto piano per il quinquennio 2013/2017 con evidenza della parte riassorbita nel corso dell'esercizio in esame e degli interventi previsti per il quadriennio successivo.

In particolare, la prima parte mostra lo stato effettivo di riassorbimento del deficit patrimoniale rispetto a quanto indicato nel piano di risanamento assestato per effetto delle iniziative

intraprese nell'esercizio in esame con evidenza degli eventuali scostamenti e delle ragioni sottostanti.

Tabella 2.3.2 – Piano di risanamento pluriennale

Stato di effettivo riassorbimento del deficit patrimoniale			
	PIANO DI RISANAMENTO ASSESTATO anno N	BILANCIO DI ESERCIZIO anno N	scostamento
	a	b	c=b-a
Deficit patrimoniale al 31/12/2011	512.830,04		
+ Utile dell'esercizio 2012	1.439,20		
= Deficit patrimoniale al 31/12/2012	511.390,84		

In relazione ai fatti gestionali contabilizzati nel corso dell'anno 2012, l'utile di esercizio conseguito dall'Ente per il riassorbimento del deficit patrimoniale progressivo è di €. 1.439,20 quale conseguenza di una sana ed attenta gestione.

La seconda parte quantifica gli utili annui attesi per il quinquennio 2013/2017 e descrive analiticamente le iniziative pianificate a riduzione progressiva del deficit patrimoniale anche alla luce delle iniziative già realizzate.

Tabella 2.3.2 – Piano di risanamento pluriennale – parte II

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
2013	15.010,00	•Contenimento costo del personale mediante mancato reintegro delle risorse umane e rimodulazione piano rientro ACI	
2014	16.980,00	•Contenimento costo del personale mediante mancato reintegro delle risorse umane e rimodulazione piano rientro ACI	
2015	16.190,00	•Contenimento costo del personale mediante mancato reintegro delle risorse umane e rimodulazione piano rientro ACI	
2016	16.400,00	•Contenimento costo del personale mediante mancato reintegro delle risorse umane e rimodulazione piano rientro ACI	
2017	17.050,00	•Contenimento costo del personale mediante mancato reintegro delle risorse umane e rimodulazione piano rientro ACI	

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

### *Analisi dei movimenti*

La tabella che segue riporta i movimenti del fondo rischi ed oneri esistente, specificando: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni e gli accantonamenti effettuati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Nessun fondo è stato utilizzato.

**Tabella 2.4.a** – Movimenti del fondo per trattamento di quiescenza e obblighi simili

<b>FONDO PER TRATTAMENTO DI QUIESCENZA E OBBLIGHI SIMILI</b>			
<b>Saldo al 31.12.2011</b>	<b>Utilizzazioni</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>Saldo al 31.12.2012</b>
25.071,87		8.549,21	33.621,08

## **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.

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

Descrizione	Saldo al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
<b>PASSIVO</b>				
D. Debiti				
04 debiti verso banche: .....	27.490,62		462,11	27.028,51
Totale voce	27.490,62		462,11	27.028,51
05 debiti verso altri finanziatori: .....	0,00			0,00
Totale voce	0,00			0,00
06 acconti: .....	0,00			0,00
Totale voce	0,00			0,00
07 debiti verso fornitori: .....	724.531,35	22.286,84	38.036,80	708.781,39
Totale voce	724.531,35	22.286,84	38.036,80	708.781,39
08 debiti rappresentati da titoli di credito: .....	0,00			0,00
Totale voce	0,00			0,00
09 debiti verso imprese controllate: .....	0,00			0,00
Totale voce	0,00			0,00
10 debiti verso imprese collegate: .....	0,00			0,00
Totale voce	0,00			0,00
11 debiti verso controllanti: .....	0,00			0,00
Totale voce	0,00			0,00
12 debiti tributari: .....	0,00			0,00
Totale voce	0,00			0,00
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: .....	0,00			0,00
Totale voce	0,00			0,00
14 altri debiti: .....	10.552,13	2.295,08		12.847,21
Totale voce	10.552,13	2.295,08		12.847,21
<b>Totale</b>	<b>762.574,10</b>	<b>24.581,92</b>	<b>38.498,91</b>	<b>748.657,11</b>

**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	Soggetto	
D. Debiti						
04 debiti verso banche:	27.028,51					27.028,51
.....						
Totale voce	27.028,51					27.028,51
05 debiti verso altri finanziatori:						
.....						
Totale voce						
06 acconti:						
.....						
Totale voce						
07 debiti verso fornitori:	137.684,21	224.168,17	346.929,01			708.781,39
.....						
Totale voce	137.684,21	224.168,17	346.929,01			708.781,39
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:						
.....						
Totale voce						
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:						
.....						
Totale voce						
14 altri debiti:	12.847,21					12.847,21
.....						
Totale voce	12.847,21					12.847,21
<b>Totale</b>	<b>150.531,42</b>	<b>224.168,17</b>	<b>346.929,01</b>	<b>0,00</b>	<b>0,00</b>	<b>748.657,11</b>

Si fa presente che gran parte del debito verso i fornitori è quello nei confronti della Sede Centrale dell'ACI per il quale è operativo un piano di rientro che prevede l'estinzione del debito entro 15 anni e verso il Consorzio Ente Autodromo di Pergusa con il quale è stato sottoscritto un piano di rientro entro i prossimi cinque anni.

## 2.7 RATEI E RISCONTI

### 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 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2012
Ratei attivi:				
.....				
.....				
Totale voce				
Risconti attivi:	9.915,48	4.647,16		14.562,64
.....				
.....				
Totale voce				
Totale	9.915,48	4.647,16		14.562,64

### 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**

	<b>Saldo al 31.12.2011</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2012</b>
Ratei passivi:				
....				
....				
Totale voce				
Risconti passivi:	25.136,34		-644,03	24.492,31
....				
....				
Totale voce				
Totale	25.136,34	0,00	-644,03	24.492,31

### **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**

	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
Gestione Caratteristica	14.969,23	5.460,51	9.508,72
Gestione Finanziaria	-1.901,42	-329,14	-1.572,28
Gestione Straordinaria	-7.365,78	0,00	-7.365,78

	<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
Risultato Ante-Imposte	5.702,03	5.131,37	570,66

### **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**

<b>2012</b>	<b>2011</b>	<b>Scostamenti</b>
161.443,35	211.180,89	-49.737,54

Tale importo è determinato per lo più dai ricavi relativi alle quote sociali, all'assistenza automobilistica ed alla riscossione delle tasse automobilistiche. Il significativo scostamento rispetto all'esercizio precedente è dovuto alla forte congiuntura economica che ha determinato una contrazione dei ricavi soprattutto nel settore carburanti e negli incassi relativi ai proventi per pubblicità.

**A2 - Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti**

Esercizio 2012	2011	Scostamenti
		0,00

**A3 - Variazione dei lavori in corso su ordinazione**

Esercizio 2012	2011	Scostamenti
		0,00

**A4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni**

Esercizio 2012	2011	Scostamenti
		0,00

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

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
89.212,11	64.057,26	25.154,85

Lo scostamento positivo rispetto all'anno precedente è stato determinato dall'incremento delle provvigioni da parte della Sara Assicurazioni e dalle sopravvenienze attive provenienti dalla contabilizzazione di quote sociali relative ad anni precedenti ed accertate a seguito di una attenta verifica contabile che ha determinato l'avvio di un procedimento disciplinare nei confronti di un dipendente conclusosi con il licenziamento dello stesso per giusta causa.

**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 di tale aggregato hanno riguardato le seguenti voci:

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

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
267,96	332,00	-64,04

Tale voce rappresenta le spese relative alla cancelleria, al materiale di consumo ed alla merce destinata alla vendita.

**B7 - Per servizi**

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
58.927,75	83.595,74	-24.667,99

Va evidenziata la politica di rigore condotta dall'Ente che ha permesso un ulteriore riduzione delle spese per la prestazione dei servizi ottimizzando le risorse a disposizione.

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

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
16.819,84	16.643,37	176,47

Tale voce rappresenta i compensi corrisposti a terzi per il godimento di beni immateriali non di proprietà (canoni di locazione).

**B9 - Per il personale**

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
130.167,58	140.787,70	-10.620,12

Lo scostamento è legato sia ad un provvedimento di licenziamento per giusta causa da parte della Direzione con effetto a partire dal mese di Ottobre 2012, sia ad una riduzione delle ore lavorative del personale con contratto a tempo determinato.

**B10 - Ammortamenti e svalutazioni**

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
2.678,46	323,97	2.354,49

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

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

### B12 - Accantonamenti per rischi

Esercizio 2012	2011	Scostamenti
		0,00

### B13 - Altri accantonamenti

Esercizio 2012	2011	Scostamenti
		0,00

### B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
26.824,64	28.094,86	-1.270,22

## 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.

### C15 - Proventi da partecipazioni

Esercizio 2012	2011	Scostamenti
		0,00

### C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
60,62	82,10	-21,48

Tale voce si riferisce agli interessi attivi su c/c e depositi bancari.

### C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2012	Esercizio 2011	Scostamenti
1.962,04	411,24	1.550,80

I costi della suddetta voce sono correlati alle spese e agli interessi passivi sull'anticipazione concessa dal Credito Siciliano sul c/c intestato all'Ente.

### C17bis. - Utili e perdite su cambi

Esercizio 2012	2011	Scostamenti
		0,00

## 3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

La macrovoce "rettifiche di valore di attività finanziarie" (D) aggrega le componenti economiche positive e negative connesse alla rilevazione di rivalutazioni e svalutazioni su partecipazioni e titoli, immobilizzati e non, e più in generale alle attività finanziarie detenute dall'Ente.

### E18 – Rivalutazioni

Esercizio 2012	2011	Scostamenti
		0,00

### E19 – Svalutazioni

Esercizio 2012	2011	Scostamenti
		0,00

## 3.1.6. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

La macrovoce "proventi e oneri straordinari" (E) aggrega le componenti economiche positive (proventi) e negative (oneri) contabilizzate dall'Ente in relazione ad eventi straordinari. Al riguardo è bene precisare che il termine straordinario è legato non all'eccezionalità o all'anormalità degli eventi da cui gli stessi derivano, bensì alla estraneità della fonte del provento o dell'onere all'attività ordinaria.

## **E20 - Proventi straordinari**

<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
16.634,22	0,00	16.634,22

Tale voce è determinata dall'imputazione delle somme indebitamente corrisposte all'ex Direttore Dr. La Delfa, rilevate a seguito di ispezione ministeriale e oggetto di contenzioso legale.

## **E21 - Oneri straordinari**

<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
24.000,00	0,00	24.000,00

Tale importo si riferisce all'annullamento di un contributo straordinario per attività sportive stanziato nello scorso esercizio.

## **3.1.7.IMPOSTE**

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

## **E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio**

<b>Esercizio 2012</b>	<b>Esercizio 2011</b>	<b>Scostamenti</b>
4.262,83	3.034,65	1.228,18

## **3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO**

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di €. 1.439,20 che intende destinare interamente alla riduzione del deficit patrimoniale.

## **4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE**

### **4.1.INFORMAZIONI SUL PERSONALE**

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

#### 4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

La tabella 4.1.1 riporta la tipologia contrattuale del personale impiegato presso l'Ente con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Tabella 4.1.1 – Personale impiegato nell'Ente

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2011	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2012
Tempo indeterminato	2		1	1
Tempo determinato	3			3
Personale in utilizzo da altri enti				0
Personale distaccato presso altri enti				0
<b>Totale</b>	<b>5</b>		<b>1</b>	<b>4</b>

Il decremento è stato determinato dal licenziamento di un dipendente per giusta causa seguito di determina del Direttore nr° 17 del 17/10/2012.

#### 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
A3	2	1
B1	1	0
C1	1	
<b>Totale</b>	<b>4</b>	<b>1</b>

E' stata proposta al Ministero vigilante la riduzione della pianta organica, nel rispetto della spending review e della riduzione minima della spesa complessiva operata ai sensi dell'art. 2 comma 1 lett. b del D.L. 95/2012v con delibera del Commissario Straordinario nr° 5 del 05/10/2012.

## **4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI**

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

Tabella 4.2 – Pianta organica

<b>Organo</b>	<b>Importo complessivo</b>
Commissario Straordinario	2.229,17
Collegio dei Revisori dei Conti	4.259,20
<b>Totale</b>	<b>6.488,37</b>

## **4.3 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO**

Non sono intervenuti fatti di rilievo dopo la chiusura d'esercizio.

## **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 – Piano obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione**

Priorità politica/Missione	Attività	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) Ammortamenti e svalutazioni	B12) Accantonamenti per rischi	B14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione
Sviluppo attività associativa	Incremento Produzione Associativa	33	7.680		5.400			176	13.289
	Equilibrio Portafoglio Associativo 2012	33	7.680		5.400			176	13.289
	Emissioni Tessere Multifunzioni	33	7.680		5.400			176	13.289
	Produzioni Tesere Aziende	33	7.680		5.400			176	13.289
Ottimizzazione Gestionale	% di scostamento tra ROL 2012 e media ultimi 3 anni								
	Rispetto Tempi Pagamento Quote sociali								

**Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti**

Progetto	Priorità Politica/Missione	Area Strategica	Tipologia progetto	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione				Totale costi della produzione
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	
Accrescere network Autoscuole Ready2Go	Rafforzamento ruolo Attività Istituzionali	Istruzione Automobilistica e sicurezza stradale	Nazionale						
TrasportACI Sicuri									

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

Missione/ Priorità politica	Progetto/ Attività	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2012	Target realizzato anno 2012
Rafforzamento Ruolo Attività istituzionale	Accrescere network Autoscuole Ready2Go	Istruzione Automobilis tica e Sicurezza Stradale	Nazionale	Obiettivo qualitativo	1)Raggiungi- mento valore "buono" rispetto standard qualitativi 2) Produzio- ne n. 80 tes- sere Okkei	1) Raggiunto valore "buono" 2) Produzione n.10 tessere Okkei
	TrasportAci Sicuri			N° Corsi e Iniziative divulgative realizzate	3 corsi + 1 iniziativa divulgativa	1 iniziativa divulgativa +3 corsi realizzati
Sviluppo Attività Associativa	Incremento Produzione Associativa	SOCI	Nazionale	Produzione Tessere 2012 al netto delle Tessere Aci Sara e di quelle emesse da Aci Global	918	896
	Equilibrio Portafoglio Associativo 2012			Composizione % delle tessere individuali eprodotte nel 2012 al netto delle Tessere Aci Sara e di quelle emesse da Aci Global	Gold+ Sist. >=80% Club <=5%	Gold+sistema = 89,73%  Club = 0,018%
	Emissioni Tessere Multifunzioni			n° Tessere emesse nel 2012	192	416
	Produzioni Tesere Aziende			n° Tessere emesse nel 2012	30	37
Area Economico Finanziario	% di scostamento tra ROL 2012 e media ultimi 3 anni	Ottimizzazio ne Gestionale	Nazionale	% di scostamento	10%	
	Rispetto Tempi Pagamento Quote sociali			Tempi di pagamento	10 giorni dalla scadenza	Ok autorizzato prelievo quote sociali tramite RID

Il conseguimento degli obiettivi assegnati è stato impegnativo a causa delle difficoltà riscontrate e determinate dalla contingente crisi economica che interessa in modo particolare il mercato dei servizi e dell'auto.

Il suddetto documento rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell'esercizio e corrisponde alle risultanze delle scritture contabili.

Il Commissario Straordinario

*Avv. Marco Di Dio Datola*



Il Direttore

*Dott. Maurizio Colaleo*

