



Automobile Club Foggia

Nota Integrativa al bilancio d'esercizio 2015

INDICE

PREMESSA.....	3
1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO.....	4
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE.....	4
1.2 RISULTATI DI BILANCIO.....	5
2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE.....	5
2.1 IMMOBILIZZAZIONI.....	5
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI.....	5
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.....	8
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	10
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE.....	10
2.2.1 RIMANENZE.....	10
2.2.2 CREDITI.....	10
2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	15
2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE.....	15
2.3 PATRIMONIO NETTO.....	16
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....	16
2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE.....	16
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	16
2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA.....	17
2.6 DEBITI.....	18
2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI.....	22
2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI.....	22
2.7 CONTI D'ORDINE.....	23
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO.....	23
3.1 ESAME DELLA GESTIONE.....	23
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI.....	23
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE.....	25
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....	25
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	27
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.....	30
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE.....	30
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE.....	30
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE.....	30
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI.....	31
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE.....	31
4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO.....	31

PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Foggia 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.

Il Decreto Legislativo 91/2011 ed il decreto MEF del 27/03/2013 prevedono, inoltre, la redazione dei seguenti documenti contabili:

- rendiconto finanziario;
- conto consuntivo redatto in termini di cassa (bilancio di cassa).

Il rendiconto finanziario è riportato nella relazione del Presidente sulla gestione, mentre il bilancio di cassa è allegato al bilancio di esercizio dell'Ente.

Ai sensi dell'art. 41 del D.L. 66/2014, modificato dalla Legge 89/2014, è inoltre allegata al bilancio d'esercizio l'attestazione sui tempi di pagamento relativi alle transazioni commerciali effettuate dall'Ente nel 2015.

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 Foggia deliberato dal Consiglio Direttivo 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, 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 Foggia 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 Foggia per l'esercizio 2014 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico	=	€ - 120.137,34
totale attività	=	€ 3.678.801,96
totale passività	=	€ 6.502.364,53
patrimonio netto	=	€ - 2.823.562,57

2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

2.1 IMMOBILIZZAZIONI

2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Criterio di valutazione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori 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.

Giova, peraltro, evidenziare che in stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni immateriali è esposto al netto dei relativi fondi.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.1.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2014; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2015.

Tabella 2.1.1.b – Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Nel corso dell'esercizio 2015 si è proceduto all'acquisto di un software gestionale, ammortizzato nell'anno al 20%

2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criterio di valutazione

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene e rettificato delle perdite durevoli di valore accertate alla data di chiusura dell'esercizio.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato, inoltre, sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a quote costanti, in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione sulla base delle aliquote economico-tecniche riportate nella tabella 2.1.2.a.

Giova, peraltro, evidenziare che in stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni materiali è esposto al netto dei relativi fondi.

Tabella 2.1.2.a – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	Anno 2014	Anno 2015
Immobili	3,00%	3,00%
Arredi	15,00%	15,00%
Impianti e attrezzature	15,00%	15,00%
Macchine elettroniche	20,00%	20,00%

Nessun acquisto è stato effettuato nel corso dell'anno 2015

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2014; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2015.

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio										Dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2016
	Costo	Rivalutazioni di legge	Ammortamenti	Svalutazioni	Valore al 31/12/2014	Acquisizioni	Spostamenti da una	Alienazioni/storni	Rivalutazioni di legge	Ammortamenti	Svalutazioni	Plusvalenza/m inusvalenza	Utilizzo fondo		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI															
01 Terreni e fabbricati:	7.901,79	242.098,21	55.110,96	194.889,04										187.626,09	
02 Impianti e macchinari:	7.901,79	242.098,21	55.110,96	-	194.889,04									-	
03 Attrezzature industriali e com:	177.048,95		75.267,70	101.781,25										187.626,09	
04 Altri beni:	122.460,30		75.267,70	101.781,25										77.353,75	
Arredi	930,00		69,75	860,25										-	
Totale	308.341,04	242.098,21	158.002,98	374.068,22										45.922,62	
														265.700,59	

Nel corso dell'anno 2015 si è proceduto alla totale alienazione di attrezzature diverse.

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

L'Automobile Club non detiene partecipazioni.

L'unica posseduta, relativa alla società controllata Aci Foggia Gestore, è stata completamente azzerata nell'esercizio 2013 a seguito della dichiarazione di fallimento di detta società.

CREDITI

L'Automobile Club non detiene crediti fra le immobilizzazioni finanziarie.

ALTRI TITOLI

L'Automobile Club Foggia non detiene titoli immobilizzati.

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 RIMANENZE

L'Automobile Club Foggia non gestisce materiale che possa produrre, a fine esercizio, rimanenze di magazzino.

2.2.2 CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

La tabella 2.2.2.a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei crediti dell'attivo circolante l'anzianità che questi hanno rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo rispetto alle seguenti diverse annualità: esercizio "2015"; esercizio "2014"; esercizio "2013"; esercizio "2012"; esercizio "2011"; esercizio "2010"; esercizi precedenti.

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione		Precedenti all'inizio dell'esercizio				Dell'esercizio			Valore in bilancio	
ATTIVO CIRCOLANTE		Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	Valore in bilancio
II Crediti										
01 verso clienti:		723.042,12	6.230,70	88.625,62			254,00			805.183,04
Totale voce		723.042,12	0,00	6.230,70	88.625,62	0,00	254,00	0,00		
02 verso imprese controllate:		1.952.498,23								
Totale voce		1.952.498,23	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
03 verso imprese collegate:										
Totale voce		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
04-bis crediti tributari:		1.157,10		889,70						2.046,80
Totale voce		1.157,10	0,00	0,00	889,70	0,00	0,00	0,00		
04-ter imposte anticipate:										
Totale voce		0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00		
05 verso altri:		519.618,00								
Totale voce		519.618,00	0,00	0,00	0,00	0,00	55.072,15			464.545,85
Totale		3.195.158,35	0,00	6.230,70	88.625,62	0,00	55.326,15	0,00		3.224.273,92

Circa i movimenti dei crediti di cui alla precedente tabella si comunica che:

- gli incrementi dei crediti verso i clienti derivano dai flussi finanziari avvenuti nell'anno relativamente alla somma algebrica fra fatture emesse ed incassi conseguiti.
 - Il decremento fa riferimento all'utilizzo del fondo svalutazione che, alla fine dell'esercizio, mostra un totale di € 5.976,70;
 - i crediti tributari sono relativi agli acconti Ires pagati nell'esercizio;
 - i crediti verso altri si riferiscono ai clienti per fatture da emettere (25.600,32), anticipi a fornitori (238.624,00), imposta sostitutiva TFR (69,07) e ufficio Sara San Severo (200.252,46).
- Il decremento registrato è relativo alle fatture da emettere a clienti e ai crediti subiti per pignoramenti.

A fronte di tali crediti nell'esercizio 2014 è stato operato un prudenziale accantonamento al fondo rischi per complessivi 2.803.000,00.

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:	378.291,10	426.891,94		805.183,04
Totale voce	378.291,10	426.891,94	0,00	805.183,04
02 verso imprese controllate		1.952.498,23		1.952.498,23
Totale voce	0,00	1.952.498,23	0,00	1.952.498,23
03 verso imprese collegate				0,00
Totale voce	0,00	0,00	0,00	0,00
04-bis crediti tributari	2.046,80			2.046,80
Totale voce	2.046,80	0,00	0,00	2.046,80
04-ter imposte anticipate				0,00
Totale voce	0,00	0,00	0,00	0,00
05 verso altri	25.600,32	438.945,53		464.545,85
Totale voce	25.600,32	438.945,53	0,00	464.545,85
Totale	405.938,22	2.818.335,70	0,00	3.224.273,92

I crediti oltre l'esercizio successivo dei clienti si riferiscono a cause in corso.

La società controllata è stata totalmente inserita oltre l'esercizio successivo in attesa della chiusura del fallimento.

I crediti verso altri oltre l'esercizio successivo: si riferiscono a cause in corso, ad anticipi alla società controllata e all'imposta sostitutiva del TFR.

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	ANZIANITÀ												Valori in bilancio	
	Esercizio 2015		Esercizio 2014		Esercizio 2013		Esercizio 2012		Esercizio 2011		Esercizio 2010			
	Importo	Svalutazioni												
ATTIVO CIRCOLANTE														
II Crediti														
01 verso clienti:	187.347,83		17.336,72		252.436,67		164.288,40		5.976,70		8.592,54		2.343,42	
Totali voce	187.347,83	0,00	17.336,72	0,00	252.436,67	0,00	164.288,40	5.976,70	8.592,54	0,00	2.343,42	0,00	178.814,16	
02 verso imprese controllate														
Totali voce	0,00	0,00	0,00	125.715,61		319.505,05		566.001,79		225.575,22		715.700,56		
03 verso imprese collegate				0,00	125.715,61	0,00	319.505,05	0,00	566.001,79	0,00	225.575,22	0,00	715.700,56	
Totali voce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	1.952.498,23	
04-bis crediti tributari	2.046,80													
Totali voce	2.046,80	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	2.046,80	
04-ter imposte anticipate														
Totali voce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	
05 verso altri	25.630,70													
Totali voce	25.630,70	0,00	0,00	71.162,69		367.752,46		0,00		0,00		0,00	464.545,85	
Totali	215.025,33	0,00	17.336,72	0,00	449.314,97	0,00	851.545,91	5.976,70	574.594,33	0,00	227.918,64	0,00	894.514,72	
													5.976,70	
													3.224.273,92	

2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE

L'Automobile Club Foggia non detiene attività finanziarie.

2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Criterio di valutazione

La consistenza delle disponibilità liquide è iscritta al valore nominale ed accoglie i saldi dei conti accesi ai valori numerari certi, ovvero al denaro, agli assegni, ai conti correnti ed ai depositi bancari e postali.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.2.4 riporta i movimenti delle disponibilità liquide, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.2.4 – Movimenti delle disponibilità liquide

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
01 Depositi bancari e postali:	144.338,10		31.735,40	112.602,70
Totale voce	144.338,10	-	31.735,40	112.602,70
02 Assegni:				-
Totale voce	-	-	-	-
03 Denaro e valori in cassa:				-
Totale voce	-	-	-	-
Totale	144.338,10	-	31.735,40	112.602,70

Le modifiche intervenute nei depositi bancari sono conseguenti alla gestione finanziaria effettuata nell'esercizio.

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

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO				
Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
I Riserve:				
Totale voce	20.923,22	0,00	20.923,22	0,00
II Utili (perdite) portati a nuovo	0,00	-2.703.425,23		-2.703.425,23
III Utile (perdita) dell'esercizio	-2.724.348,45	-120.137,34	-2.724.348,45	-120.137,34
Totale	-2.703.425,23	-2.823.562,57	-2.703.425,23	-2.823.562,57

2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

L'operatività posta in essere dalla nuova gestione dell'Automobile Club Foggia, si propone, come obiettivo primario, quello di recuperare i deficit della precedente gestione con l'impegno del Sodalizio ad ottemperare ad un riassorbimento della situazione debitoria. Non appena sussisteranno le condizioni base per garantire tempi e modalità di un nuovo piano di rientro, L'Automobile Club Foggia si impegnerà anche ad un "piano di risanamento" del debito nei confronti di ACI.

2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Analisi dei movimenti

Le tabelle che seguono riportano i movimenti dei fondi rischi ed oneri esistenti, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni e gli accantonamenti effettuati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.4.c – Movimenti di altri fondi

ALTRI FONDI			
Saldo al 31.12.2014	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2015
2.803.000,00	13.114,75	112.345,46	2.902.230,71

Nell'esercizio 2015 l'Automobile Club ha operato un accantonamento di 112.345,46 a seguito di comunicazioni pervenute da un avvocato per onorari da riscuotere per la difesa in giudizio dell'A.C. Foggia innanzi al T.A.R. per un procedimento al Consiglio di Stato e per un procedimento arbitrale e per un atto di citazione ricevuto da una ex delegata.

2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

Analisi dei movimenti

Le tabelle 2.5.a e 2.5.b riportano rispettivamente i movimenti del fondo trattamento di fine rapporto (TFR) e del fondo quiescenza, specificando: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni, la quota di accantonamento dell'esercizio, l'adeguamento, il saldo al termine dell'esercizio.

La suddetta tabella esamina, inoltre, la durata residua del fondo, evidenziando 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.

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

FONDO TFR						DURATA RESIDUA		
Saldo al 31.12.2014	Utilizzazioni	Quota dell'eserci zio	Adeguame nti	Saldo al 31.12.2015	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni	
39.647,10		4.019,28		43.666,38			43.666,38	

L'incremento si riferisce alla quota di accantonamento dell'esercizio e alla rivalutazione.

2.6 DEBITI

Criterio di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

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

La tabella 2.6.a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei debiti l'anzianità degli stessi rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo in scadenza rispetto alle seguenti diverse annualità: esercizio "2015"; esercizio "2014"; esercizio "2013"; esercizio "2012"; esercizio "2011"; esercizio "2010"; esercizi precedenti.

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
D. Debiti				
04 debiti verso banche:	110.226,08		970,60	109.255,48
05 debiti verso altri finanziatori:				-
06 acconti:				-
07 debiti verso fornitori:	2.622.689,91	109.457,07		2.732.146,98
08 debiti rappresentati da titoli di credito:				-
09 debiti verso imprese controllate:	8.662,40			8.662,40
10 debiti verso imprese collegate:				-
11 debiti verso controllanti:				-
12 debiti tributari:	208.608,00	16.378,13		224.986,13
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza	125.883,27		5.267,00	120.616,27
14 altri debiti:	432.487,37		208.950,61	223.536,76
Totale	3.508.557,03	125.835,20	215.188,21	3.419.204,02

I debiti hanno subito le seguenti modifiche:

- il decremento verso le banche è relativo alla differenza fra un versamento effettuato sulla Banca di Puglia e Basilicata e un modestissimo scoperto verso la Bancapulia, per le spese bancarie mensilmente addebitate, sanato nel corso del 2016;
- quelli verso i fornitori hanno subito un incremento a seguito dei pagamenti effettuati nell'esercizio, inferiori alle fatture e note debito ricevute;
- i debiti tributari e quelli previdenziali hanno subito rispettivamente un aumento e una diminuzione a seguito di cartelle esattoriali ricevute, per le quali si è provveduto ad effettuare una rateazione con Equitalia;
- le diminuzioni degli altri debiti si riferiscono principalmente all'azzeramento di una partita fra i fornitori per fatture da ricevere risultata, ad un attento esame, inesistente.

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 prestatore	
D. Debiti						
04 debiti verso banche:	110,81	109.144,67				109.255,48
Totale voce	110,81	109.144,67	0,00	0,00	0,00	109.255,48
05 debiti verso altri finanziatori:						0,00
Totale voce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
06 accconti:						0,00
Totale voce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
07 debiti verso fornitori:	562.212,56	2.169.934,42				2.732.146,98
Totale voce	562.212,56	2.169.934,42	0,00	0,00	0,00	2.732.146,98
08 debiti rappresentati da titoli di credito:						0,00
Totale voce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
09 debiti verso imprese controllate:		8.662,40				8.662,40
Totale voce	0,00	8.662,40	0,00	0,00	0,00	8.662,40
10 debiti verso imprese collegate:						0,00
Totale voce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
11 debiti verso controllanti:						0,00
Totale voce	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
12 debiti tributari:	73.177,68	151.808,58				224.986,26
Totale voce	73.177,68	151.808,58	0,00	0,00	0,00	224.986,26
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	2.567,00	118.049,27				120.616,27
Totale voce	2.567,00	118.049,27	0,00	0,00	0,00	120.616,27
14 altri debiti:	176.256,93	47.279,83				223.536,76
Totale voce	176.256,93	47.279,83	0,00	0,00	0,00	223.536,76
Totale	814.324,98	2.604.879,17	0,00	0,00	0,00	3.419.204,15

I debiti oltre l'esercizio e prima dei cinque anni si riferiscono, oltre all'esposizione debitoria verso Aci, a debiti relativi a cause in corso e a quelli relativi a rateazioni in essere sia per transazioni verso fornitori che verso Equitalia e Agenzia delle Entrate.

Si ribadisce che ai fini della classificazione di cui sopra non si è tenuto conto della scadenza giuridica dell'operazione ma della possibilità di pagamento quale situazione di fatto, principalmente per quanto si riferisce al debito verso Aci.

Comunque l'Automobile Club sta attuando un piano di risanamento finanziario sulla base del quale potranno essere programmati i pagamenti dei debiti pregressi.

Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Esercizi precedenti	
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:	110,81			109.144,67				109.255,48
Totale voce	110,81	-	-	109.144,67	-	-	-	109.255,48
05 debiti verso altri finanziatori:								-
Totale voce	-	-	-	-	-	-	-	-
06 acconti:								-
Totale voce	-	-	-	-	-	-	-	-
07 debiti verso fornitori:	327.018,50	173.680,27	255.940,32	582.396,18	272.492,09	333.727,66	786.891,96	2.732.146,98
Totale voce	327.018,50	173.680,27	255.940,32	582.396,18	272.492,09	333.727,66	786.891,96	2.732.146,98
08 debiti rappresentati da titoli di credito:								-
Totale voce	-	-	-	-	-	-	-	-
09 debiti verso imprese controllate:				8.662,40				8.662,40
Totale voce	-	-	-	8.662,40	-	-	-	8.662,40
10 debiti verso imprese collegate:								-
Totale voce	-	-	-	-	-	-	-	-
11 debiti verso controllanti:								-
Totale voce	-	-	-	-	-	-	-	-
12 debiti tributari:	66.002,14	-	76.120,36	2.905,99	34.982,10	41.312,03	3.663,51	224.986,18
Totale voce	66.002,14	-	76.120,36	2.905,99	34.982,10	41.312,03	3.663,51	224.986,18
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	2.567,00	-	16.504,51	18.058,18	26.548,56	27.852,00	29.086,02	120.616,27
Totale voce	2.567,00	-	16.504,51	18.058,18	26.548,56	27.852,00	29.086,02	120.616,27
14 altri debiti:	102.673,74	0	7294,41	97.114,27	3.027,07	9.440,36	3.986,91	223.536,76
Totale voce	102.673,74	-	7.294,41	97.114,27	3.027,07	9.440,36	3.986,91	223.536,76
Totale	498.372,19	173.680,27	364.522,00	809.619,29	337.049,82	412.332,05	823.628,40	3.419.204,02

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

RATEI E RISCONTI ATTIVI				
	Saldo al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
Ratei attivi:				
Totale voce	-	-	-	-
Risconti attivi:				
Aliquote Aci	77.605,25		1.714,90	75.890,35
Totale voce	77.605,25	-	1.714,90	75.890,35
Totale	77.605,25	-	1.714,90	75.890,35

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

RATEI E RISCONTI PASSIVI				
	Saldo al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
Ratei passivi:				
Totale voce	0,00	0,00	0,00	0,00
Risconti passivi:				
Quote sociali	129.267,42		4,00	129.263,42
Canoni franchising delegazioni	9.050,00		1.050,00	8.000,00
Totale voce	138.317,42	0,00	1.054,00	137.263,42
Totale	138.317,42	0,00	1.054,00	137.263,42

Oltre ai risconti passivi per le quote sociali, sono stati qui imputati i canoni delle delegazioni fatturati nell'esercizio 2015, ma di competenza temporale dell'esercizio 2016.

CONTI D'ORDINE

Nel Bilancio al 31.12.2015 non vengono raffigurati i conti d'ordine in quanto l'A.C. non ha assunto rischi, né impegni, né detiene beni di terzi

3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

ESAME DELLA GESTIONE

3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI

La forma scalare del conto economico consente di esporre i risultati parziali progressivi che hanno concorso alla formazione del risultato economico dell'Ente distinguendo fra gestione caratteristica, gestione finanziaria e gestione straordinaria.

Il conto economico è strutturato in 5 macrovoci principali, ossia "valore della produzione" (A), "costi della produzione" (B), "proventi e oneri finanziari" (C), "rettifiche di valore di attività finanziarie" (D) e "proventi e oneri straordinari" (E); le differenze fra macrovoci evidenziano, infatti, risultati parziali di estremo interesse.

In particolare, il risultato prodotto dalla gestione caratteristica si assume pari alla differenza tra valore e costi della produzione, quello della gestione finanziaria fra proventi ed oneri finanziari e quello della gestione straordinaria fra proventi ed oneri straordinari.

Al riguardo è utile evidenziare anche il risultato prima delle imposte, ossia quello prodotto dalla gestione considerando anche le eventuali rettifiche di valore delle attività finanziarie e trascurando l'effetto tributario.

Ciò premesso, i risultati parziali prodotti nell'esercizio in esame raffrontati con quelli dell'esercizio precedente sono riepilogati nella tabella 3.1.1:

Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi

	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
Gestione Caratteristica	-52.325,13	-2.712.435,55	2.660.110,42
Gestione Finanziaria	-2.329,39	-4.118,17	1.788,78
Gestione Straordinaria	-59.119,97	1.654,56	-60.774,53
	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	-113.774,49	-2.714.899,16	2.601.124,67

Sembra opportuno far rilevare quanto segue.

La gestione dell'esercizio 2015 si è conclusa con una perdita di € 120.137,34, ma gravano sulla conduzione dell'anno € 239.244,88 quale differenza fra costi sostenuti nell'esercizio, ma imputabili alla precedente gestione (legali, arbitraggi, interessi passivi verso l'Erario, multe, sanzioni, accantonamenti per rischi) e ricavi per proventi relativi ad esercizi precedenti e per altri ricavi straordinari relativi ad insussistenze di passivo.

Ne consegue che la gestione ordinaria dell'A.C., stralciati i movimenti di cui sopra, avrebbe presentato un utile di circa 119 mila euro.

3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

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

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

A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
306.988,96	175.648,66	131.340,30

Il notevole incremento è dovuto alle quote sociali (+ € 125.155,29) e ai proventi per tasse di circolazione (+ € 5.304,25).

È bene però sottolineare che i proventi per le quote sociali del 2014 risultano diminuiti per effetto dei risconti passivi calcolati per la prima volta in quell’anno. Quindi la differenza riscontrata fra i due esercizi non è relativa ad un maggiore numero di associazioni fatte.

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

L’Automobile Club non ha rimanenze di alcun tipo.

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

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
185.787,63	232.283,06	-46.495,43

Il decremento è principalmente da attribuirsi:

- per 28 mila euro alle provvigioni Sara;
- per 19 mila euro alle insussistenze del passivo registrate nel 2015 fra i proventi straordinari.

3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

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

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

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

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
4.134,98	3.345,73	789,25

Le spese sono relative all'acquisto del materiale di consumo e della cancelleria e mostrano un modesto incremento.

B7 - Per servizi

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
105.280,24	79.237,14	26.043,10

L'incremento è principalmente dovuto alle maggiori spese pagate per legali (+ 25 mila euro).

Tutti gli altri conti del raggruppamento hanno subito modesti aumenti e diminuzioni bilanciantisi fra loro.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
657,14	324,00	333,14

Vengono qui registrate le spese condominiali, rimaste inalterate. Il maggior costo è dovuto al noleggio di una fotocopiatrice.

B9 - Per il personale

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
69.188,10	71.155,22	-1.967,12

Minore spesa per stipendi e oneri del personale Aci comandato all'A.C.

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
31.913,55	50.479,25	-18.565,70

L'importo degli ammortamenti è diminuito a seguito della eliminazione di attrezzature rivelatesi inesistenti.

B12 - Accantonamenti per rischi

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
112.345,46	2.803.000,00	-2.690.654,54

Come già precisato precedentemente, nel 2015 l'A.C. ha operato un accantonamento per comunicazioni ricevute da legali e per una citazione fatta da una ex delegata.

B13 - Altri accantonamenti

Nessun altro accantonamento è stato operato.

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
221.582,25	112.825,93	108.756,32

Lo scostamento è dato dalle aliquote Aci, correlate ai maggiori ricavi per quote sociali, a multe e sanzioni e a iva indetraibile per pro-rata.

Anche per le aliquote sociali a favore di Aci vale però quanto detto per i ricavi conseguiti.

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

L'A.C. Foggia non detenendo partecipazioni non consegue alcun provento.

C16 - Altri proventi finanziari

Non sono stati registrati proventi finanziari, mentre nel 2014 erano stati annotati interessi attivi bancari per € 0,30.

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
2.329,39	4.118,47	-1.789,08

Il minor costo è relativo agli interessi passivi verso l'Erario.

C17bis. - Utili e perdite su cambi

Nessun utile e/o perdita su cambi è stato registrato.

3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

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

E18 – Rivalutazioni

Nessuna rivalutazione è stata effettuata.

E19 – Svalutazioni

Nessuna svalutazione è stata effettuata.

3.1.6 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI

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

E20 - Proventi straordinari

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
257.316,41	17.182,22	240.134,19

I proventi straordinari sono relativi a:

- proventi tasse e quote sociali relativi ad esercizi precedenti;
- proventi straordinari per € 249.054,68 relativi alla eliminazione di debiti risultati prescritti e/o inesistenti e alla eliminazione di una partita fra i fornitori per fatture da ricevere.

E21 - Oneri straordinari

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
316.436,38	15.527,66	300.908,72

Gli oneri straordinari si riferiscono:

- a costi diversi relativi ad esercizi precedenti per € 38.479,75 per vecchie imposte di registro non pagate, canone radio, differenze di imposte calcolate a seguito di una definizione con Equitalia;
- a una sanzione comminata dall'Ivass nel 2012 di 81 mila euro non registrata in quell'anno in contabilità.
- a spese per transazioni definite nell'anno per € 196.479,75 conseguenti all'accordo bonario intervenuto con un fornitore dell'Ente, Sodi Scientifica Srl, al quale non erano state pagate, dalla passata gestione, fatture risalenti al 2008 per 393 mila euro. La società aveva ottenuto dal Tribunale di Foggia, presso il quale aveva instaurato una procedura esecutiva nei confronti dell'A.C., la quantificazione del credito totale per complessivi 583 mila euro, con l'aggiunta di spese ed interessi conteggiati in circa 170 mila euro ed aveva conseguentemente notificato un pignoramento presso terzi ai fini del rientro del suo credito.

Con l'accordo bonario intervenuto l'Automobile Club Foggia ha ottenuto da parte della Sodi Scientifica la rinuncia alla procedura esecutiva pendente presso il Tribunale di Foggia, la revoca del pignoramento presso terzi e una rateazione per 48 mila euro annuali;

3.1.7 IMPOSTE

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

E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
6.362,85	9.449,29	-3.086,44

Le imposte si riferiscono a Ires per € 1.324,00 e Irap per € 5.038,85..

4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

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

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 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2015
Tempo indeterminato	2			2
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso altri enti				
Totale	2	0	0	2

Nessuna variazione è intervenuta nel personale dipendente.

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
Area C - Livello economico C 1	3	2

Dotazione organica provvisoriamente individuata ai sensi dell'art. 2 comma 6 DL 95/2012 alla data del 7/7/2012 (prot. 5/1298 del 5/10/2012)

COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

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

Tabella 4.2 – Pianta organica

Organo	Importo complessivo
Compensi per gli Organi dell'Ente	4.127,89
Collegio dei Revisori dei Conti	4.318,08
Totale	8.445,97

In attuazione del Regolamento per il contenimento della spesa, l'indennità spettante al Presidente è stata diminuita del 10%.

OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Nessuna operazione con parti correlate è stata posta in essere dall'Ente nell'esercizio 2015, a seguito del fallimento della società di servizi.

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 attivatati 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	B.6) Acquisto prodotti finiti e merci	B.7) Spese per prestazioni di servizi	B.8) Spese per godimento di beni di terzi	B.9) Costi del personale	B.10) Ammortamenti e svalutazioni	B.12) Accantonamenti per rischi	B.14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione
Raff.R.Istituz.	Mobilità	180	4.043	133	1.500	500	3.500	6.400	16.256
Sv.att.Assoc.	Incr.Prod.Assoc.	410	24.000	200	4.188	8.914	22.000	39.000	98.712
Sv.att.Assoc.	Svil.Qualitativo	450	12.000	100	10.856	3.000	17.000	39.500	82.906
Sv.att.Assoc.	Svil.Inforazioni	1.200	17.000	50	7.000	2.000	19.000	33.000	79.250
Att.Istituz.le	trasp./anicorruz.	430	13.000	50	9.800	6.500	18.300	43.026	91.106
Att.Finanziaria	Ob.riduz.indebit.	965	16.000	60	18.000	7.200	22.045	41.500	105.770
Att.Econ/finanz	Equil/MOL	500	19.237	64	17.844	3.800	10.500	19.156	71.101
Totali		4.135	105.280	657	69.188	31.914	112.345	221.582	545.101

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

Progetto	Priorità Politica/Missione	Area Strategica	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione				
				B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produzione
Strategie commerciali	Svil.Quant/qual Att.tà ass.va	SOCI		2.060	53.000	13.914	111.500	180.474
TrasportACI	Raff.to ruolo e att.Istituz.	Istr. Sicurezza Stradale		180	4.043	500	6.400	11.123
Trasp/anticor.	Att.tà Istituz.	WEB		430	13.000	6.500	43.026	62.956
Ob.riduz ind. ACI	Equilibrio Finanziario	Economico/ Finanziaria		965	16.000	7.200	41.500	65.665
Equilibrio MOL	Ottim.org.va	Economico/ Finanziaria		500	19.237	3.800	19.156	42.693
				4.135	105.280	31.914	221.582	362.911

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

MISSIONE / PRIORITA' POLITICA	AREA STRATEGICA	ATTIVITA'	INDICATORI	TARGET PREVISTO	TARGET REALIZZATO
RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITA' ISTITUZIONALI	ISTRUZIONE AUTOM. E SICUREZZA STRADALE	<u>Attività educazione stradale</u> <u>trasportaci sicuri a passo sicuro due ruote sicure</u>	Archivio di Direzione Attività istituzionale	Alunni sensibilizzati n.120	NO
ATTIVITA' ISTITUZIONALI	AUTOSCUOLE READY2GO	ATTIVITA' DI EDUCAZIONE STRADALE READY2GO	AUTOSCUOLE AFFILIATE	Mantenere almeno il numero di autoscuole affiliate al 31/12/2014	SI
OTIMIZZAZIONE ORGANIZZATIVA	ECONOMICO FINANZIARIA	Margine operativo lordo(MOL AC), valore della produzione (A) meno i costi della produzione (B) più amm.ti e svalutazioni (B10) più accant.per rischi (B12) più altri accant.ti (B13)	Valore MOL	≥ 0	SI
OTTIMIZZAZIONE ORGANIZZATIVA	FINANZIARIA	Rispetto obiettivo equilibrio finanziario deliberato dal consiglio Generale nella seduta del 26/03/2013	riduzione indebitamento netto scaduto verso ACI al 31/12/2015 rispetto a obiettivo assegnato con delibera del C.G. Del 26/03/2013	100,00%	NO
SVILUPPO ATTIVITA' ASSOCIAТИVA	SOCI	<u>INCREMENTO DELLA PRODUZIONE ASSOCIAТИVA 2015</u>	PRODUZIONE TESSERE 2015 (al netto delle tessere ACI/SARA e di quelle emesse dal canale ACI Global)	$>0=2.429$	2700
SVILUPPO QUANTITATIVO	SOCI	produzione 2015 di tessere individuali "top di gamma" (gold e Sistema) al netto del canale aci global	Data Base Soci (per data operazione) Direzione Attività Associativa e Gestione e Sviluppo Reti	1.946	1.978
COMPLETEZZA DELLE INFORMAZIONI	Data Base Soci (per data operazione) Direzione Attività Associativa e Gestione e Sviluppo Reti	Percentuale di email acquisite rispetto alla produzione diretta di tessere individuali dell'anno 2015 (al netto dei rinnovi automatici)	Data base contabile Direzione Attività associativa e Gestione e Sviluppo Reti	31,00%	33,00%
SVILUPPO ATTIVITA' ASSOCIAТИVA	ACI STORICO	DATA BASE CLUB ACI STORICO	Soci acquisiti /eventi organizzativi	Soci n. 18 Organizzazione di almeno un evento promozionale dedicato ai collezionisti e agli appassionati di aci storico	NO
ATTIVITA' ISTITUZIONALI	trasparenza/ anticorruzione	<u>Potenziamento dell'azione in materia di trasparenza ed anticorruzione per ridurre le aree a rischio</u>	Servizio Trasparenza Anticorruzione e URP – azioni di sensibilizzazione in materia di prevenzione della corruzione a livello decentrato di Federazione	Partecipazione a tutte le unità didattiche in modalità e-learning	SI

Anche nel corso dell'esercizio 2015 l'Automobile Club Foggia ha posto in essere tutte le possibili iniziative finalizzate alla riduzione dei costi ottenendo un contenimento complessivo di € 223.391,30 superiore alla riduzione del 10% prevista dal Regolamento sul contenimento della spesa, adottato con delibera del Commissario Straordinario in data 23 dicembre 2013 con delibera n. 21, ai sensi dell'art. 2, comma 2bis, del D.L. 101/2013.

Nel confermare che il progetto di bilancio al 31.12.2015 rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell'Ente, si invita sia il Consiglio Direttivo che l'assemblea dei soci a deliberare sul riporto a nuovo della perdita conseguita.

IL PRESIDENTE

firma

