



Automobile Club Novara

NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2019

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	ANZIANITA'							Valore in bilancio
	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizi Precedenti	
ATTIVO CIRCOLANTE								
C: Crediti								
01 verso clienti	269.639	235.870	54.214	44.108	24.777	59.783	252.028	940.419
.....								
Totale voce	269.639	235.870	54.214	44.108	24.777	59.783	252.028	940.419
02 verso imprese controllate								
.....								
Totale voce								
03 verso imprese collegate								
.....								
Totale voce								
04 crediti tributari	6.675	17.099						23.774
.....								
Totale voce	6.675	17.099						23.774
05 imposte anticipate								
.....								
Totale voce								
06 verso altri	44.886	37.721	5.137	2.691			78.902	169.337
.....								
Totale voce	44.886	37.721	5.137	2.691			78.902	169.337
Totale	321.200	290.690	59.351	46.799	24.777	59.783	330.930	1.133.530

E' stata tenuta in considerazione l'entità dei crediti con anzianità precedente al 2014 il cui valore di realizzo è, in alcuni casi pari a zero. A tale scopo si era provveduto già dall'esercizio 2014 ad accantonare nella voce “fondo per rischi ed oneri” l'importo di € 25.000, incrementandolo nel 2015 per € 150.000 ed ulteriormente nel 2016 per € 25.000 e nel 2018 per € 25.000 per un totale a bilancio di € 225.000.

La già prevista operazione di storno dei crediti inesigibili ha reso necessaria una verifica propedeutica di maggiore impatto per una più attenta valutazione.

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.

Tabella 2.2.3 – Movimenti delle attività finanziarie

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Ripristino di valore	Svalutazioni	
ATTIVO CIRCOLANTE									
III Attività finanziarie									
04 Altre partecipazioni									

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

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2019
01 Depositi bancari e postali:	346.355		77.712	268.643
Totale voce	346.355		77.712	268.643
02 Assegni:				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa: Fondi casse sportelli + cassiere economo	4.266			4.266
Totale voce	4.266			4.266
Totale	350.621		77.712	272.909

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 31.12.18	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.19
I Riserve:	127.306	4.490		131.796
Totale voce				
II Utili (perdite) portati a nuovo	323.889	4		323.893
III Utile (perdita) dell'esercizio	4.489		4.468	21
Totale	455.684	4.494	4.468	455.710

E' stato portato a Riserva per il contenimento della spesa pubblica l'intero importo dell'utile del 2018 a seguito risparmio costi intermedi per € 4.490.

RATEI E RISCONTI

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 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.

RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Saldo al 31.12.18	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.19
Ratei attivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti attivi:				
Interessi passivi v/INPS	6.537		4.082	2.455
Aliquote soc. e spese varie	74.425	15.117		89.542
Totale voce	80.962	15.117	4.082	91.997
Totale	80.962	15.117	4.082	91.997

Risconti attivi per spese varie sono riferiti ad assicurazioni e varie che restano pressoché invariate.

Sono stati registrati gli interessi passivi verso INPS secondo il piano di rientro e vengono riscontati per competenza dell'anno.

Il maggior decremento dei risconti è riferito alle aliquote sociali è conseguente a minori incassi di quote.

2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Analisi dei movimenti

La 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.

FONDO PER RISCHI E ONERI			
Saldo al 31.12.18	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.19
225.000			225.000

L'accantonamento è costituito a seguito delle notevoli insolvenze dei crediti commerciali.

2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

Analisi dei movimenti

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

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							
Saldo al 31.12.18	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.19	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
100.005	155	6.792		106.642			

Si è provveduto oltre all'accantonamento della quota dell'esercizio.

2.6 DEBITI

Criterio di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Il D.L. n. 139/2015 ha modificato il punto 8 dell'art. 2426 C.C., stabilendo che i debiti sono rilevati in bilancio secondo il criterio del costo ammortizzato, tenendo conto del fattore temporale.

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.

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.18	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.19
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:				
Totale voce				
05 debiti verso altri finanziatori:				
Totale voce				
06 acconti:				
Totale voce				
07 debiti verso fornitori: fatt. da ricevere	376.616 273.136	75.586	20.637	452.201 252.500
Totale voce	649.752	75.586	20.637	704.701
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:	26.261	24.363		50.624
Totale voce	26.261	24.363		50.624
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	45.130		12.520	32.610
Totale voce	45.130		12.520	32.610
14 altri debiti:	145.810	20.299		166.109
Totale voce	145.810	20.299		166.109
Totale	866.953	120.248	33.157	954.044

- Il decremento dei contributi previdenziali sono di € 12.520 ed è determinato dal mese dicembre e agli oneri per ferie non godute, oltre al saldo dell'incentivo da corrispondere.
- In tabella è inserito il debito verso INPS, determinato da Sentenza, che residua al 31.12.2019 per un importo di € 12.313; tale importo è stato rateizzato già negli anni passati e, come si può evincere dalla tabella, attraverso il regolare pagamento delle rate verrà totalmente estinto entro i cinque anni, precisamente ad agosto del 2020;
- I debiti tributari sono riferiti a dicembre 2019 per: IVA "split payment" € 14.365; IRPEF lavoratori autonomi per € 289; IRPEF per € 14.121; IRES per € 5.309; IRAP per € 4.606 .
- Le fatture da ricevere che ammontano a € 252.500 riguardano in massima parte la società di servizi.

Gli altri debiti sono costituiti da:

1. Il debito verso personale per incentivi pregressi accantonati nell'esercizio precedente risulta da pagare per € 92.530.
2. L'accantonamento di competenza dell'anno 2019 è di € 35.370
3. Ferie maturate e non godute nel 2019 per € 1.960
4. Debiti per chiusure di partite di giro e c/terzi per € 36.249
5. Depositi cauzionali per € 1.149.

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:						
.....						
Totale voce						
05 debiti verso altri finanziatori:						
.....						
Totale voce						
06 acconti:						
.....						
Totale voce						
07 debiti verso fornitori:	448.125	223.798	32.778			704.701
.....						
Totale voce	448.125	223.798	32.778			704.701
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:	50.624					50.624
.....						
Totale voce	50.624					50.624
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	32.610					32.610
.....						
Totale voce	32.610					32.610
14 altri debiti:	58.065	106.725	1.319			166.109
.....						
Totale voce	58.065	106.725	1.319			166.109
Totale	531.359	330.523	34.097			954.044

Nei debiti di durata riferita all'esercizio successivo, rientra quello nei confronti della società ACN Service partecipata.

L'incremento dei debiti di durata residua entro i 5 anni è riferito al pianificato pagamento degli oneri per l'occupazione della Sede dell'Ente.

I debiti di durata residua oltre i 5 anni comprendono importi correlati a crediti per i quali è previsto lo storno.

Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizi Precedenti	Totale
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche								
Totale voce								
05 debiti verso fornitori	350.255	36.355	68.291	52.688	47.882	34.218	115.012	704.701
Totale voce	350.255	36.355	68.291	52.688	47.882	34.218	115.012	704.701
06 debiti verso ACN Service srl								
Totale voce								
07 debiti tributari	50.624							50.624
Totale voce	50.624							50.624
08 debiti verso ist. Previdenziali	20.297					12.313		32.610
Totale voce	20.297					12.313		32.610
09 altri debiti	64.212	4.535	15.939	17.000	10.100	9.750	44.573	166.109
Totale voce	64.212	4.535	15.939	17.000	10.100	9.750	44.573	166.109
Totale	485.388	40.890	84.230	69.688	57.982	56.281	159.585	954.044

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 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.

RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Saldo al 31.12.18	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.19
Ratei passivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti passivi:				
Quote sociali	153.871		4.788	149.083
...				
Totale voce	153.871		4.788	149.083
Totale	153.871		4.788	149.083

Il decremento è riferito a minor entrate per quote.

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 2018	Esercizio 2019	Scostamenti
Gestione caratteristica	24.543	22.286	2.257
Gestione finanziaria	-4.502	-4.187	-315
Risultato Ante-Imposte	20.041	18.099	1.942

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 2018	Esercizio 2019	Scostamenti
748.781	730.264	-18.517

Sempre con riguardo all'analisi degli scostamenti relativi ai ricavi delle vendite e delle prestazioni, il dato relativo all'assistenza automobilistica si attesta a € 177.705 contro i 173.653 € del 2018.

Nel corso dell'anno 2019 è continuata la collaborazione tra Neos Tech e Automobile Club Novara per la vendita e ricarica dei dispositivi Neos Park per pagare la sosta in modo semplificato, con notevole apprezzamento da parte del pubblico. Tale servizio ha prodotto un ricavo di € 12.800.

Per quanto attiene la gestione delle tasse automobilistiche si registrano proventi per € 29.801 con un incremento di € 2.154 e proventi da ACI per € 13.247.

Le entrate derivanti dall'attività assicurativa hanno prodotto un risultato pari ad € 149.198, dovuto in parte all'accordo di promozione e comunicazione del marchio Sara ed in parte dai corrispettivi maturati per le provvigioni attive, con una diminuzione di € 8.604.

Le quote sociali registrano una diminuzione di € 21.575 e si attestano a € 311.321.

Il servizio invita revisione è rimasto costante con un provento di € 14.976.

Il servizio di rateizzazione delle tasse auto, iniziato nell'esercizio ha prodotto un ricavo di € 10.613

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

Esercizio 2018	Esercizio 2019	Scostamenti
138.641	104.738	33.903

I sub affitti sono stati incrementati dell'aumento ISTAT rispetto all'esercizio precedente assestandosi su € 25.451. Gli affitti sono diminuiti di € 787.

Il canone del marchio fatturato alle delegazioni è di 33.811.

I rimborsi di spese diverse si attesta su € 6.952.

La differenza più significativa è rappresentata dalla cancellazione di debiti dell'esercizio precedente per € 38.602 non verificabili nell'esercizio.

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 2018	Esercizio 2019	Scostamenti
8.262	5.312	-2.950

Fanno parte di questo capitolo le spese di cancelleria e stampati per € 423; le spese per materiale di consumo ammontano a € 3.971; le spese per consumo carburanti sono di € 516 per automezzo utilizzato per la gestione del servizio pratiche assistenza automobilistica; mentre le spese per l'acquisto di materiale cartografico e apparecchi sosta ammontano a € 401..

B7 - Per servizi

Esercizio 2018	Esercizio 2019	Scostamenti
367.733	381.231	13.498

Nella seconda casella è evidenziato l'importo per costi relativi all'esercizio precedente.

Le spese per organi dell'Ente, compensi e rimborsi al Collegio Revisori dei Conti, indennità e rimborsi alla Presidenza, contributi previdenziali si attestano su € 11.085.

Spese per acquisizione soci delegazioni sono di € 15.591.

Le spese pubblicitarie si assestano su di € 1435 rispetto alla spesa dell'esercizio precedente di € 2.269.

I costi per la gestione di servizi dell' Automobile Club Novara quali sportelli tasse, assistenza, segreteria e amministrazione ammontano a € 255.634.

Fornitura energia elettrica € 9.167.

Spese per canoni d'acqua € 402.

Spese telefoniche € 3.080.

Le spese per pulizia locali ammontano a € 3.618.

Gli interventi di manutenzione su impianti di climatizzazione, impianti telefonici, contratti di manutenzione vari e riparazioni automezzi ammontano a € 4.002.

I servizi bancari ammontano a € 5.944.

Il servizio di assistenza fiscale, elaborazione paghe e servizi diversi sono di € 6.095.

La gestione del sistema informatico € 1.844.

Le spese postali e telegrafiche sono di € 3.268.

Assicurazioni per furto, infortuni dipendenti, fabbricati, cauzione viacard, ammontano a € 4.982.

Il servizio di ricarica neos park sono di € 12.500 compensati in parte dalle ricariche per i parcheggi, vendute allo sportello, il cui introito rientra tra i valori della produzione.

I costi per servizi personale comandato aci ammontano a € 29.202.

I costi sono comprensivi anche dei servizi di "Invita revisione" per € 5.969.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2018	Esercizio 2019	Scostamenti
97.570	83.184	-14.386

Rientrano nel conto il noleggio di postazioni di lavoro dotate di stampanti multifunzione utilizzate per il lavoro giornaliero per € 2.252.

Spese condominiali e affitto locali delegazioni per € 30.353 con un aumento di € 4.084, mentre l'affitto dei locali di Sede ammonta a € 50.630 con una diminuzione di € 18.308.

B9 - Per il personale

Esercizio 2018	Esercizio 2019	Scostamenti
159.797	152.525	-7.272

Gli stipendi e l'indennità di ente ammontano complessivamente a € 72.643, mentre il fondo miglioramento efficienza enti è di € 35.370.

La quota TFR è di € 6.752.

Gli oneri previdenziali e assistenziali a carico dell'Ente sono di € 27.947.

Le ore straordinarie sono state effettuate per € 4.013.

I contributi INAIL ammontano a € 800.

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2018	Esercizio 2019	Scostamenti
15.537	15.903	366

Gli ammortamenti sono i seguenti:

ammortamento immobili	€ 13.182
ammortamento attrezzature	€ 785
ammortamento beni inferiori	€ 748
ammortamento migliorie beni di terzi	€ 1.187

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

Esercizio 2018	Esercizio 2019	Scostamenti
347	-52	295

Le rimanenze finali sono costituite da materiale cartografico.

B12 - Accantonamenti per rischi

Esercizio 2018	Esercizio 2019	Scostamenti
25.000	0	-25.000

B13 - Altri accantonamenti

Esercizio 2018	Esercizio 2019	Scostamenti
0	0	0

Per il 2019 non sono stati effettuati accantonamenti.

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2018	Esercizio 2019	Scostamenti
188.633	174.613	-14.020

A seguito di minori incassi di quote sociali, le aliquote associative rispetto al 2018 si sono assestate su un importo di € 153.754.

Iva indetraibile pro-rata è assestata su € 7.811.

Tasse comunali per insegne ed affissioni, tasse comunali per rifiuti ammontano complessivamente a € 2.822.

Le imposte tasse e tributi vari ammontano a € 3.380.

L'IMU ammonta a € 2.906

Le spese di rappresentanza sono pari a € 89.

Bollatura e vidimazioni di € 1.011.

Altri oneri di gestione per € 2.136.

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 2018	Esercizio 2019	Scostamenti
24	18	-6

Si tratta di interessi attivi su conto correnti bancari.

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2018	Esercizio 2019	Scostamenti
4.526	4.205	-321

Si tratta di interessi passivi su conto correnti bancari per € 99 relativi all'esercizio precedente, interessi su rate a seguito sentenza INPS per € 4.106.

3.1.7.IMPOSTE

La voce che segue è dedicata alla contabilizzazione delle imposte sul reddito; ci si riferisce all'IRES per € 5.309 e all'IRAP per € 12.769.

E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio

Esercizio 2018	Esercizio 2019	Scostamenti
15.552	18.078	2.526

RISPARMI DI GESTIONE

Nel corso dell'anno 2019 è proseguita con successo l'applicazione del Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Ente. Il Regolamento ha efficacia per il triennio 2017 – 2019.

Occorrono alcune integrazioni a chiarimento delle singole voci di conto, nel confronto tra la spesa 2010 e la spesa 2019, premettendo che in tutti i casi verranno applicate ulteriori soluzioni di maggiore economia per il restante anno 2020:

le spese per consumo carburanti/manutenzione autovettura sono diminuite, passando da € 2.246,03 ad € 1.015,34.

Le spese per organizzazione manifestazioni sportive che nel 2010 erano a 0,00, anche per il 2019 si è deciso di mantenerle tali.

Gli onorari per consulenze amministrative/fiscali che erano di € 4.010,00 nel 2010 sono passati a zero.

I corsi di formazione del personale, che avevano comportato nel 2010 una spesa minima per € 410,00, sono stati nel 2019 pari a 84,63.

Le indennità per missioni e trasferta passano da € 1.935,32 ad € 878,01, determinate per lo più dalla partecipazione obbligatoria alle attività statutarie.

Le spese per rappresentanza, passano da € 130,80 ad € 88,60, restando comunque a livelli minimi.

La spesa complessiva per le voci di conto economico contemplate dal Regolamento ha subito nell'arco del triennio un poderoso ridimensionamento, fermo restando l'impegno per ulteriori economie nel successivo triennio.

DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di € 21,00

In applicazione dell'apposito regolamento e nel rispetto della legge tale utile sarà destinato alla specifica riserva indisponibile di patrimonio netto denominata "riserva ai sensi del regolamento di contenimento della spesa pubblica".

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.

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.18	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.19
Tempo indeterminato	3,8			3,8
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso altri enti				
Totale				

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 B	5	3,8
Area C	1,5	
Totale		

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
Consiglio Direttivo	
Collegio dei Revisori dei Conti	4.293,00
Totale	4.293,00

Con Decreto Interministeriale del 12/07/2005 sono state accolte le proposte formulate dall'Assemblea dell'ACI nella seduta del 30/10/2002, concernenti la rideterminazione della misura annua lorda del compenso spettante al Presidente ed ai componenti il Collegio dei Revisori dei Conti degli Automobile Club in relazione a ciascuna categoria di appartenenza; tali importi sono stati rideterminati in € 1.550,00 per il Presidente e per i componenti in € 1.300,00 ciascuno.

FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Dal 16 marzo 2020 al 30 aprile 2020 l'Automobile Club Novara ha dovuto restare chiuso al pubblico per il rispetto delle norme emergenziali di contrasto all'epidemia "COVID – 19"; l'impatto di tale fatto di rilievo e dei tanti altri concomitanti, che fanno da "corollario" , è attualmente oggetto di analisi per potere delineare gli indirizzi aggiornati.

PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Costi della produzione				
			B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produzione

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Fonti per la misurazione dell'indicatore	Target previsto anno 2017	Target realizzato

La complessità del contesto operativo e l'obbligatoria razionalizzazione delle spese rendono opportuno concentrare per il 2019 le risorse disponibili sulle suddette iniziative e sulle altre che verranno assegnate all'Automobile Club Novara in sede di ripartizione del Piano della Performance 2019, senza aggiungere ulteriori progetti locali.

A seguito dell'approvazione dei progetti di Federazione e dei relativi obiettivi per il 2019, sarà possibile determinarne l'impatto sulle attività svolte fino ad oggi e sulla continuità delle iniziative di miglioramento già avviate.