



NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2015

INDICE

| | |
|--|-----------|
| PREMESSA | 3 |
| 1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO | 3 |
| 1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE | 3 |
| 1.2 RISULTATI DI BILANCIO | 4 |
| 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 | 15 |
| 2.2.1 RIMANENZE | 15 |
| 2.2.2 CREDITI | 15 |
| 2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE | 18 |
| 2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE | 18 |
| 2.3 PATRIMONIO NETTO | 18 |
| 2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO | 18 |
| 2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE | 19 |
| 2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI | 19 |
| 2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA | 20 |
| 2.6 DEBITI | 22 |
| 3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO | 27 |
| 3.1 ESAME DELLA GESTIONE | 27 |
| 3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI | 27 |
| 3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE | 28 |
| 3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE | 29 |
| 3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 31 |
| 3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE | 31 |
| 3.1.6 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | 32 |
| 3.1.7 IMPOSTE | 32 |
| 4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE | 33 |
| 4.1 INFORMAZIONI SUL PERSONALE | 33 |
| 4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE | 33 |
| 4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE | 34 |
| 4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI | 34 |
| 4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE | 35 |
| 4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO | 35 |

PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Oristano fornisce un quadro fedele della gestione dell'Ente, essendo stato redatto con chiarezza e nel rispetto degli schemi previsti dal Regolamento vigente, senza raggruppamento di voci e compensazioni di partite, e rappresenta in modo veritiero e corretto la situazione patrimoniale, finanziaria e il risultato economico dell'esercizio.

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club, redatto secondo quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Costituiscono allegati al bilancio di esercizio:

- la relazione del Presidente;
- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Oristano 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 Oristano 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 Oristano per l'esercizio 2015 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = - € 6.579

totale attività = 126.931

totale passività = € 772.288

patrimonio netto = € - 645.357

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 sulla base delle aliquote economico-tecniche riportate nella tabella 2.1.1.a.

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

Tabella 2.1.1.a – Aliquote di ammortamento

| TIPOLOGIA CESPITE | % | |
|-------------------|-----------|-----------|
| | ANNO 2015 | ANNO 2014 |
| Ramo d'azienda | 5.56% | 5.56% |
| | | |

Si precisa che l'Ente ha riacquistato nel 2010 i rami d'azienda relativi alla rete delle delegazioni periferiche, ceduta a ACI Sardegna, società per il 97% di ACI, che aveva provveduto alla relativa valutazione, nell'anno 2003 per € 111.000 e riacquistata dalla stessa società nel 2010 per € 94.000. Poiché l'Ente opera senza dipendenti e l'erogazione dei servizi avviene esclusivamente per il tramite di delegazioni convenzionate, le entrate per royalties uso marchio, tessere sociali e proventi per riscossione tasse derivano esclusivamente dall'attività dei delegati: l'esistenza del ramo di azienda in esame è pertanto da considerarsi connaturale all'Ente stesso e pari alla sua durata. Per questo motivo l'Ente ha optato per un ammortamento del ramo di azienda acquistato nel 2010 in 18 anni. La redditività del ramo di azienda è stata più significativa fino al 2013, poi è calata nel 2014 a seguito della crisi di STAI ma anche dalla chiusura della delegazione di Bosa,

rimanendo tuttavia superiore al valore dell'ammortamento. Nel 2015 l'Ente ha continuato ad operare tramite privati convenzionati e avviato una ristrutturazione del ramo di azienda operando per selezionare nuovi delegati e estendere l'uso del marchio ad altre attività: tali procedure sono tuttora in corso e si concluderanno presumibilmente nel corso del 2016. Nel 2015, pertanto, l'utile prodotto dal ramo di azienda è relativo esclusivamente alle associazioni rilasciate da convenzionati al di fuori dei canali SARA e multicanalità, il cui utile è stato pari a € 4.563,89, occasionalmente inferiore all'ammortamento annuale, calcolato in € 5.265,50. Le operazioni in corso porteranno ragionevolmente l'Ente ad ottenere, già dal 2016, un utile dal ramo d'azienda superiore all'ammortamento, come verificatosi negli esercizi passati, da qui la scelta dell'Ente di ammortizzare il ramo d'azienda acquistato in 18 esercizi.

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.

2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criterio di valutazione

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

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

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

Tabella 2.1.2.a – Aliquote di ammortamento

| TIPOLOGIA CESPITE | % | |
|-------------------|-----------|-----------|
| | ANNO 2015 | ANNO 2014 |
| Attrezzature | 10% | 10% |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | Valore in bilancio al 31.12.2014 | Dell'esercizio | | Valore in bilancio al 31.12.2015 |
|---|--------------------------------------|---------------|--------------|----------------------------------|----------------|-----------|----------------------------------|
| | Costo di acquisto | Amm. ti | Svalutazioni | | Acquisizioni | Amm. ti | |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | | | |
| 01 Terreni e fabbricati: | | | | | | | |
| | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | |
| 02 Impianti e macchinari: | | | | | | | |
| Impianti | 1.230 | 1.230 | | - | | | - |
| Totale voce | 1.230 | 1.230 | | - | | | - |
| 03 Attrezzature industriali e commerciali: | | | | | | | |
| Attrezzature | 433 | 184 | | 249 | | 43 | 206 |
| Totale voce | 433 | 184 | | 249 | | 43 | 206 |
| 04 Altri beni: | | | | | | | |
| Mobili ufficio | 19.001 | 19.001 | | - | | | - |
| Totale voce | 19.001 | 19.001 | | - | | | - |
| 05 Immobilizzazioni in corso ed acconti: | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | |
| Totale | 20.664 | 20.415 | | 249 | | 43 | 206 |

2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

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

Nelle pagine che seguono per ciascun raggruppamento si riporta il criterio di valutazione, le movimentazioni rilevate e le altre informazioni richieste dal legislatore.

PARTECIPAZIONI

Criterio di valutazione

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto ridotto delle perdite durevoli di valore.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.3.a1 riporta i movimenti delle partecipazioni, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge, ripristini di valore e svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2014; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni di legge, i ripristini di valore e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio al 31.12.2015.

Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

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

Informativa sulle partecipazioni non qualificate

La tabella 2.1.3.a3 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente limitatamente alle partecipazioni non qualificate.

Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | Valore in bilancio al 31.12.2014 | Valore in bilancio al 31.12.2014 | | | | Valore in bilancio al 31.12.2015 |
|-------------------------|--------------------------------------|--|--------------|----------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|------------|--|----------------------------------|
| | Costo di acquisto | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Svalutazioni | | Acquisizioni | Spostamenti da una ad altra voce | Attenzioni | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | |
| 01 Partecipazioni in: | | | | | | | | | |
| a. imprese controllate: | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| b. imprese collegate: | | | | | | | | | |
| S.T.A.I. Srl | 9.000 | | 9.000 | - | | | | - | - |
| Totale voce | 9.000 | | | - | | | | - | - |
| Totale | 9.000 | | | - | | | | - | - |

Si rimanda a quanto precisato nella nota integrativa relativa al bilancio di esercizio 2014.

Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

| Partecipazioni in imprese controllate e collegate | | | | | | | | | |
|--|------------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------------|--------------------------------------|---------------------------|-------------------|--|
| Denominazione | Sede legale | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile (perdita) di esercizio | % di possesso | Frazione del patrimonio netto | Valore in bilancio | Differenza | |
| S. T. A. I. Srl | Via Milano 87 Cagliari | n. d. | n. d. | n. d. | 20% | | 0 | | |
| Totale | | | | | | | | | |

Il valore della partecipazione in Stai Srl è stato azzerato nel corso dell'esercizio 2013 con le motivazioni indicate nella relativa nota integrativa del medesimo anno . La società è in liquidazione e comunque l'andamento della stessa non incide più, né può incidere, sul bilancio dell'Automobile Club Oristano.

CREDITI

Critero di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.3.b riporta i movimenti dei crediti, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; gli incrementi, gli spostamenti da una ad altra voce, i decrementi, i ripristini e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.

Tabella 2.1.3.b – Movimenti dei crediti immobilizzati

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | Dell'esercizio | | | | | Valore in bilancio |
|-------------------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|----------------|----------------------------------|------------|----------------------|--------------|--------------------|
| | Valore nominale | Ripristino di valore | Svalutazioni | Incrementi | Spostamenti da una ad altra voce | Decrementi | Ripristino di valore | Svalutazioni | |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | | |
| 02 Crediti | | | | | | | | | |
| a. verso imprese controllate: | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| b. verso imprese collegate: | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| c. verso controllanti | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| d. verso altri | | | | | | | | | |
| Polizza INA | 21.613 | | | | | | | | 21.613 |
| Totale voce | 21.613 | - | - | - | - | - | - | - | 21.613 |
| Totale | | | | | | | | | |

Non si registrano modificazioni relativamente ai movimenti dei crediti immobilizzati. L'importo valorizzato nella tabella è relativo alla polizza Ina accesa a garanzia del TFR.

ALTRI TITOLI

L'ente non ha "altri Titoli"

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 RIMANENZE

L'ente non ha rimanenze

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.

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 diverse annualità:

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 | Decrementi | Ripristino di valore | Svalutazioni | |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | | |
| Il Crediti | | | | | | | | |
| 01 verso clienti: | | | | | | | | |
| Automobile Club Italia | 7.041 | | | 7.702 | | | | 14.743 |
| Sara Assicurazioni Spa | 4.205 | | | - | 2.338 | | | 1.867 |
| Altri clienti | 4.285 | | | 1.381 | | | | 5.666 |
| Totale voce | 15.531 | - | - | 9.083 | 2.338 | - | - | 22.276 |
| 02 verso imprese controllate: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 03 verso imprese collegate: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 04-bis crediti tributari: | | | | | | | | |
| Crediti tributari | 6.391 | | | | 511 | | | 5.880 |
| Totale voce | 6.391 | | | | 511 | | | 5.880 |
| 04-ter imposte anticipate: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 05 verso altri: | | | | | | | | |
| Fatture da emettere | - | | | | - | | | - |
| Altri crediti | 3.399 | | | 446 | | | | 3.845 |
| Totale voce | 3.399 | | | 446 | - | | | 3.845 |
| Totale | 25.321 | | - | 9.529 | 2.849 | | - | 32.001 |

I crediti iscritti dall'Ente a bilancio, peraltro di importo modesto, non subiscono significative variazioni rispetto al passato e appaiono tutti al momento esigibili.

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 |
|----------------------------------|------------------------------|--|--------------|---------------|
| ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| Il Crediti | | | | |
| 01 verso clienti: | | | | |
| Automobile Club Italia | 14743 | | | 14743 |
| Sara Assicurazioni Spa | 1867 | | | 1867 |
| Altri clienti | 5666 | | | 5666 |
| Totale voce | 22.276 | | | 22.276 |
| 02 verso imprese controllate: | - | | | |
| 04-bis crediti tributari: | - | | | |
| Crediti tributari | 5.880 | | | 5.880 |
| Totale voce | 5.880 | | | 5.880 |
| 04-ter imposte anticipate: | - | | | |
| Totale voce | - | | | |
| 05 verso altri: | - | | | |
| Altri crediti | 3.845 | | | 3.845 |
| Totale voce | 3.845 | | | 3.845 |
| Totale | 32.001 | | | 32.001 |

2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE

L'ente non ha attività finanziarie in Bilancio

2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

L'ente non ha disponibilità liquide

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 | | | | |
| II Utili (perdite) portati a nuovo | - 632.036 | - 6.742 | | - 638.778 |
| III Utile (perdita) dell'esercizio | - 6.743 | | 164 | - 6.579 |
| Totale | - 638.780 | | | - 645.357 |

2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

Il dato di bilancio non è in linea con il documento di sostenibilità degli Automobile Club, cosa peraltro avvenuta anche negli esercizi precedenti. Non sono stati ottenuti dall'Ente i risultati economici previsti dal piano di risanamento precedentemente adottato. Tuttavia l'obiettivo miglioramento della situazione economica e finanziaria dell'Ente consente adesso di ipotizzare, con maggior attendibilità, un piano di risanamento che possa poi essere confermato dall'andamento della gestione. Pertanto L'Ente si doterà a breve di un documento per un attendibile piano di risanamento.

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.

Tabella 2.4.a – Movimenti del fondo

| ALTRI FONDI | | | |
|--------------------------------|-------------------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Saldo al 31.12.2014 | Utilizzazioni / storni | Accantonamenti | Saldo al 31.12.2015 |
| 8.692 | 8.000 | | 692 |
| 8692 | 8000 | 0 | 692 |

Nel corso dell'Esercizio 2015 si è provveduto allo storno dell'accantonamento di € 8.000 creato prudenzialmente dall'Ente nel 2014 per eventuali spese future nell'ipotesi che l'Ac potesse sostenere oneri per indennità di occupazione, evento poi non avvenuto.

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 | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-------------------------|-------------|------------------------|------------------------------------|--|-----------------|
| Saldo al 31.12.2013 | Utilizzazioni | Quota dell'esercizio | Adeguamenti | Saldo al 31.12.2014 | DURATA RESIDUA | | |
| | | | | | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo di 5 anni | Oltre 5 anni |
| 75.223 | | 2.032 | 694 | 77.949 | | 77.949 | |
| 75.223 | - | 2.032 | 694 | 77.949 | - | 77.949 | - |

Il fondo è stato incrementato come per legge per € 2.032 ed è stato adeguato per € 694

2.6 DEBITI

Critério 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 diverse annualità.

| Descrizione | Saldo al 31.12.2014 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2015 |
|--|------------------------|--------------|---------------|------------------------|
| PASSIVO | | | | |
| D. Debiti | | | | |
| 04 debiti verso banche: | | | | |
| Anticipazione bancaria | 47.559 | | 323 | 47.236 |
| Totale voce | 47.559 | - | 323 | 47.236 |
| 05 debiti verso altri finanziatori: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 06 acconti: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 07 debiti verso fornitori: | | | | |
| Automobile Club Italia | 517.310 | 2.329 | | 519.639 |
| Collegio Revisori dei Conti | 36.871 | 4.480 | | 41.351 |
| Altri fornitori | 14.875 | | 3.158 | 11.717 |
| Totale voce | 569.055 | 6.809 | 3.158 | 572.707 |
| 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: | | | | |
| Debiti tributari | 706 | | 706 | - |
| Totale voce | 706 | - | 706 | - |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: | | | | |
| Debiti previdenziali | - | | - | - |
| Totale voce | - | - | - | - |
| 14 altri debiti: | | | | |
| Fatture da ricevere | 8.280 | | 861 | 7.419 |
| Personale Dipendente | 39.693 | | 1.292 | 38.401 |
| Altri debiti | 15.088 | | 14.986 | 27.884 |
| Totale voce | 63.061 | - | 17.139 | 73.704 |
| Totale | 680.381 | 6.809 | 21.326 | 693.647 |

I debiti netti verso ACI, peraltro ridottisi nel corso del 2015 (vedi saldo debiti/crediti) costituiscono il 75% dell'esposizione debitoria dell'Ente. Gli altri debiti, di importo residuale, hanno invece subito un incremento solo in parte giustificato dall'incremento dei crediti. Occorre peraltro precisare che alcuni debiti appaiono datati e si renderà necessaria,

presumibilmente dal prossimo esercizio, una attenta valutazione circa gli aspetti prescrittivi che potrebbero riguardarli.

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: | | | | | | |
| Anticipazione bancaria | 47.236 | | | | | 47.236 |
| Totale voce | 47.236 | | | - | - | 47.236 |
| 05 debiti verso altri finanziatori: | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 06 acconti: | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 07 debiti verso fornitori: | | | | | | |
| Automobile Club Italia | 519.639 | | | | | 519.639 |
| Coleggio Revisori dei conti | 41.351 | | | | | 41.351 |
| Altri fornitori | 11.717 | | | | | 11.717 |
| Totale voce | 572.707 | - | - | | | 572.707 |
| 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: | | | | | | |
| Debiti tributari | - | | | | | - |
| Totale voce | - | | | | | - |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: | | | | | | |
| Debiti previdenziali | - | | | | | - |
| Totale voce | - | | | | | - |
| 14 altri debiti: | | | | | | |
| Fatture da ricevere | 7.419 | | | | | 7.419 |
| Personale Dipendente | 38.401 | | | | | 38.401 |
| Altri debiti | 27.884 | | | | | 27.884 |
| | 73.704 | - | - | - | - | 73.704 |
| Totale | 693.647 | - | - | - | - | 693.647 |

Si precisa che i debiti verso l'Automobile Club d'Italia vengono in questo prospetto iscritti come tutti esigibili nel corso dell'esercizio successivo, ma che il documento di sostenibilità degli Automobile Club indica tempistiche di pagamento ben più diluite nel tempo.

Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

| Descrizione | ANZIANITA | | | | | Totale |
|--|----------------|----------------|----------------|----------------|-----------------------------|---------|
| | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Esercizio 2013 | Esercizio 2012 | Esercizio 2011 e precedenti | |
| PASSIVO | | | | | | |
| D. Debiti | | | | | | |
| 04 debiti verso banche: | | | | | | |
| Anticipazione bancaria | | | | 5.694 | 41.542 | 47.236 |
| Totale voce | - | - | - | 5.694 | 41.542 | 47.236 |
| 05 debiti verso altri finanziatori: | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 06 acconti: | | | | | | |
| | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 07 debiti verso fornitori: | | | | | | |
| Automobile Club Italia | 2.329 | 13.047 | 33.756 | 60.454 | 410.053 | 519.639 |
| Collegio dei Revisori dei conti | 4.480 | 4.550 | 4.550 | 4.550 | 23.221 | 41.351 |
| Altri fornitori | | 1.100 | 2.528 | 2.473 | 5.616 | 11.717 |
| Totale voce | 6.809 | 18.697 | 40.834 | 67.477 | 438.890 | 572.707 |
| 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: | | | | | | |
| Debiti tributari | - | | | | | - |
| Totale voce | | | | | | |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: | | | | | | |
| Debiti previdenziali | | - | | | | - |
| Totale voce | | - | | | | - |
| 14 altri debiti: | | | | | | |
| Personale Dipendente | 3.094 | - | 8.068 | 6.521 | 20.718 | 38.401 |
| Fatture da ricevere | 7.419 | | | | | 7.419 |
| Altri debiti | 3.415 | 4.815 | 4.815 | 5.220 | 16.449 | 27.884 |
| Totale voce | 13.928 | 4.815 | 12.883 | 11.741 | 37.167 | 73.704 |
| Totale | 20.737 | 23.512 | 53.717 | 84.912 | 517.599 | 693.647 |

La tabella sopra esposta evidenzia come il 75% dei debiti dell'Ente sia maturato precedentemente all'esercizio 2012, e come negli esercizi successivi la situazione sia progressivamente ma costantemente migliorata. Anche questa tabella dà pertanto un'idea di come l'andamento dell'Ente si stia progressivamente regolarizzando e di come l'appesantimento della gestione derivi da un periodo pregresso, lontano nel tempo e fortunatamente superato.

3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

3.1 ESAME DELLA GESTIONE

3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI

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

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

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

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

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

Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi

| | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|-------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Gestione Caratteristica | 2.620 | - 2.484 | 5.104 |
| Gestione Finanziaria | - 2.931 | - 663 | - 2.268 |
| Gestione Straordinaria | - 2.184 | - 1.028 | - 1.156 |

| | Esercizio 2014 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Risultato Ante-Imposte | - 2.495 | - 4.175 | 1.680 |

| | Esercizio 2014 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Risultato d' esercizio | - 6.579 | - 6.744 | 165 |

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 di servizio

| A1 | ESERCIZIO 2015 | ESERCIZIO 2014 | SCOSTAMENTI |
|-------------------------|----------------|----------------|----------------|
| Quote sociali | 23.394 | 24.319 | - 925 |
| Provvigioni attive Sara | 15.169 | 19.481 | - 4.312 |
| Altri ricavi | | 2 | - 2 |
| Totale | 38.563 | 43.802 | - 5.240 |

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

| A5 | ESERCIZIO 2015 | ESERCIZIO 2014 | SCOSTAMENTI |
|----|----------------|----------------|-------------|
| | | | - |

| | | | |
|--|---------------|---------------|---------------|
| RP.01.06.0006 CONCORSI E RIMBORSI DIVERSI | 534 | 520 | 14 |
| RP.01.06.0011 ROYALTIES USO MARCHIO | - | 567 | 567 |
| RP.01.06.0014 ARROTONDAMENTI ATTIVI | - | - | - |
| RP.01.06.0016 INSUSSISTENZE DEL PASSIVO | 10.763 | 877 | 9.886 |
| RP.01.06.0017 RIMBORSI DA ACI PER PERSONALE DIPENDENTE | 40.469 | 37.753 | 2.716 |
| Totale | 51.766 | 39.716 | 12.049 |

Nella voce delle insussistenze del passivo è stato registrato lo storno del fondo rischi creato nel 2014

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:

B7 - Per servizi

| B7 | ESERCIZIO 2015 | ESERCIZIO 2014 | SCOSTAMENTI |
|--------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| COMPENSI ORGANI DELL'ENTE CDA | 4.815 | 4.815 | - |
| COMPENSI COLLEGIO REVISORI DEI CONTI | 4.480 | 4.550 | 70 |
| SERVIZI INFORMATICI ELAB. DATI | 471 | 4.981 | 4.510 |
| SPESE ACQUISIZIONE SOCI | 85 | 372 | 287 |
| ALTRI COSTI | 7.186 | 4.311 | 2.875 |
| | | | - |
| Totale | 17.037 | 19.029 | 1.992 |

B8 - Per godimento di beni di terzi

| B8 | ESERCIZIO 2015 | ESERCIZIO 2014 | SCOSTAMENTI |
|---------------|----------------|----------------|-------------|
| FITTI PASSIVI | 7.494 | - | 7.494 |

| | | | | |
|---------------|--------------|--------------|---|--------------|
| NOLEGGI | 308 | 1.198 | - | 890 |
| Totale | 7.803 | 1.198 | | 6.604 |

B9 - Per il personale

| B9 | ESERCIZIO 2015 | ESERCIZIO 2014 | SCOSTAMENTI |
|-------------------------------------|----------------|----------------|--------------|
| Salari e stipendi | 24.390 | 24.890 | - 500 |
| Oneri sociali | 8.116 | 7.404 | 712 |
| TFR | 2.032 | 2.000 | 32 |
| Fondo Miglioramento Efficienza Enti | 6.617 | 3.939 | 2.678 |
| Costi Direttore | - | - | - |
| ARROTONDAMENTI E ALTRI COSTI | 49 | 2 | 47 |
| Totale | 41.205 | 38.235 | 2.970 |

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

| B10 | ESERCIZIO 2015 | ESERCIZIO 2014 | SCOSTAMENTI |
|------------------------------------|----------------|----------------|-------------|
| Amm.to Immob. Immateriali | 5.223 | 5.231 | - 8 |
| Amm.to Immob. Materiali | 43 | 43 | - |
| Svalutazione Crediti verso Clienti | | | - |
| Totale | 5.266 | 5.274 | - 8 |

B13 – altri accantonamenti

| B13 | ESERCIZIO 2015 | ESERCIZIO 2014 | SCOSTAMENTI |
|-----------------------------|----------------|----------------|----------------|
| ACCANTONAMENTO SPESE FUTURE | - | 8.000 | - 8.000 |
| Totale | - | 8.000 | - 8.000 |

B14 - Oneri diversi di gestione

| B14 | ESERCIZIO 2015 | ESERCIZIO 2014 | SCOSTAMENTI |
|---|----------------|----------------|-------------|
| ALQUOTE SOCIALI | 11.648 | 11.697 | - 49 |
| RAVVEDIEMNTI OPEROSI - SANZIONI - MULTE | 2.433 | 1.524 | 909 |

| | | | |
|---------------------------------|---------------|---------------|--------------|
| COSTO PRO-RATA IVA INDEDUCIBILE | 1.353 | 1.025 | 328 |
| ALTRI COSTI | 964 | 20 | 944 |
| Totale | 16.398 | 14.266 | 2.133 |

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.

C 16 – altri proventi finanziari

| C16 | ESERCIZIO 2015 | ESERCIZIO 2014 | SCOSTAMENTI |
|------------------------|----------------|----------------|-------------|
| RENDIMENTO POLIZZA INA | - | 1.101 | - 1.101 |

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

| C17 | ESERCIZIO 2015 | ESERCIZIO 2014 | SCOSTAMENTI |
|---|----------------|----------------|-------------|
| INTERESSI PASSIVI SU CC E SPESE SCOPERTO CC | 2.931 | 1.764 | 1.167 |

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.

L'ente non ha effettuato svalutazioni e rivalutazioni

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.

E21 - Oneri straordinari

| E21 | ESERCIZIO 2015 | ESERCIZIO 2014 | SCOSTAMENTI |
|-----|----------------|----------------|-------------|
| | 2.184 | 1.028 | 1.156 |

Gli oneri straordinari che l'ente ha sostenuto nell'esercizio sono relativi all'adeguamento della Fondo Tfr e spese relative all'energia elettrica relativa ad anni precedenti.

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

| E 22 | ESERCIZIO 2015 | ESERCIZIO 2014 | SCOSTAMENTI |
|------|----------------|----------------|-------------|
| IRAP | 4.084 | 2.569 | 1.515 |

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 31.12.2014 | Incrementi | Decrementi | Risorse al 31.12.2015 |
|--|--------------------------|------------|------------|--------------------------|
| Tempo indeterminato | 0 | 0 | 0 | 0 |
| Tempo determinato | | | | |
| Personale in utilizzo da altri enti | | | | |
| Personale comandato presso altri enti | 1 | | | 1 |
| Totale | 1 | 0 | 0 | 1 |

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 Economica C | 2 | 1 |
| Area Economica B | 1 | 0 |
| | | |
| Totale | 3 | 1 |

4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

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

Tabella 4.2 – Compensi agli organi collegiali

| Organo | Importo complessivo |
|---------------------------------|---------------------|
| Consiglio Direttivo | 4.815 |
| Collegio dei Revisori dei Conti | 4.480 |
| Totale | 9.295 |

4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

L'Ente non ha effettuato operazioni con parti correlate

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, con il piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione.

L'ente non ha invece predisposto le tabelle piano degli obiettivi per progetti e la tabella piano obiettivi per indicatori in quanto non ha sostenuto progetti nel 2015 .

Tabella 4.4.1 – Piano obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione

AUTOMOBILE CLUB ORISTANO



RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' - IMPORTI CONSUNTIVI ARROTONDATI

dal 01/01/2015 al 31/12/2015

| Missioni (R.G.5) | Programmi (R.G.5) | Cof. og. | Divisione/Gruppo | Attività A.C. | 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) Ammortam. e svalutazioni | B.11) Variazioni rimanenze | B.12) Accantonam. per rischi ed oneri | B.13) Altri accantonam. enti | B.14) Oneri diversi di gestione | Totale costi della produzione |
|--|---|----------|--|----------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------|--------------------------------|----------------------------|---------------------------------------|------------------------------|---------------------------------|-------------------------------|
| | | | | | | | | | | | | | | |
| 03 -DIRITTO ALLA MOBILITA' | 001-Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale | 45.1 | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (trasporti) | Attività associativa | | | | | | | | | | |
| | | | | Tasse automobilistiche | | | | | | | | | | |
| | | | | Assistenza automobilistica | | | | | | | | | | |
| | | | | | | 85.00 | | | | | | | | 116.48,00 |
| | | | | | | | | | | | | | | 11733,00 |
| 030 -GIOVANI SPORT | 001-Attività ricreative e sport | 8.11 | Attività ricreative, culturali e di club (Attività ricreative) | Attività sportiva | | | | | | | | | | |
| 031 -TURISMO | 001-Sviluppo e competitività del turismo | 4.73 | Affari economici (Altri settori) | Turismo | | | | | | | | | | |
| 032 -SERVIZI ISTITUZIONALI GENERALI DELLA P.A.A. | 003-Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza | 16.1 | Servizi generali della P.A.A. (Servizi produttivi generali tra c.) | Struttura | | 16.952,00 | 7.803,00 | 41.205,00 | 5.266,00 | | | | 4.412,00 | 75.638,00 |
| | | | | | | 11.037,00 | 7.803,00 | 41.205,00 | 5.266,00 | | | | 16.398,00 | 87.709,00 |
| | | | | TOTALI | | | | | | | | | | |

L'ente ha ottemperato ai risparmi secondo il regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa.

| | 2015 | 2010 | SCOSTAMENTI |
|---|--------|---------|-------------|
| B - COSTI DELLA PRDUZIONE | | | |
| 6) ACQUISTI MATERIE PRIME, SUSSIDIARIE, DI CONSUMO E DI MERCI | 0 | 16 | |
| 7) SPESE PER PRESTAZIONI DI SERVIZI | 17.037 | 59.834 | |
| 8) SPESE PER GODIMENTO DI BENI DI TERZI | 7.803 | 200 | |
| 9) COSTI DEL PERSONALE | 41.205 | 84.427 | |
| 14) ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 16.398 | 39.518 | |
| | 82.443 | 183.995 | -55% |