



NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2015

INDICE

| | |
|--|-----------|
| PREMESSA | 1 |
| 1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO | 2 |
| 1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE | 2 |
| 1.2 RISULTATI DI BILANCIO | 3 |
| 2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE | 4 |
| 2.1 IMMOBILIZZAZIONI | 4 |
| 2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI..... | 4 |
| 2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 6 |
| 2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE..... | 9 |
| 2.2 ATTIVO CIRCOLANTE | 17 |
| 2.2.1 RIMANENZE..... | 17 |
| 2.2.2 CREDITI | 17 |
| 2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE | 21 |
| 2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE | 23 |
| 2.3 PATRIMONIO NETTO..... | 24 |
| 2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO..... | 24 |
| 2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE | 24 |
| 2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI..... | 27 |
| 2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA..... | 28 |
| 2.6 DEBITI..... | 30 |
| 2.7 RATEI E RISCONTI | 35 |
| 2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI | 35 |
| 2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI | 35 |
| 2.8 CONTI D'ORDINE | 36 |
| 2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE | 36 |
| 2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE | 38 |
| 2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE..... | 38 |
| 2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO | 39 |
| 3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO | 40 |
| 3.1 ESAME DELLA GESTIONE | 40 |
| 3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI | 40 |
| 3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE..... | 41 |
| 3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE..... | 42 |
| 3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI..... | 45 |
| 3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 46 |
| 3.1.6. PROVENTI E ONERI STRAORDINARI..... | 46 |
| 3.1.7. IMPOSTE..... | 47 |
| 3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO..... | 47 |
| 4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE | 47 |
| 4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE | 47 |
| 4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE | 48 |
| 4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE | 49 |
| 4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI | 49 |
| 4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE | 49 |
| 4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO | 50 |

PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Palermo 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 Palermo deliberato dal Consiglio Direttivo in data 21/12/2009 in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n. 419 ed approvato con provvedimento della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo del ..., di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con provvedimento

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 Palermo 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 Palermo per l'esercizio 2015 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

| | | |
|------------------------|---|------------|
| Risultato Economico = | € | 77.244 |
| Totale Attività = | € | 2.541.393 |
| Totale Passività = | € | 8.123.280 |
| Deficit Patrimoniale = | € | -5.581.887 |

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 |
| Marchi | 4,85% | 4,85% |
| Migliorie beni di terzi | 20% | 20% |
| Organizzazione eventi Targa Florio | 20% | 20% |
| | | |
| | | |

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

| 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 | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Ammortamenti | Svalutazioni | | Acquisizioni | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni / storni | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Ammortamenti | Svalutazioni | Plusvalenza / minusvalenza | Utilizzo fondi / storni | |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 Costi di impianto e di ampliamento: | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 02 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità: | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 03 Diritti brevetto ind. e diritti di utilizz. opere dell'ingegno: Marchio Targa Florio e Automobile Club | 250.442 | | 77.143 | | 173.299 | | | | | 44.236 | | | | 129.063 |
| Totale voce | 250.442 | | 77.143 | | 173.299 | | | | | 44.236 | | | | 129.063 |
| 04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili: | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 05 Avviamento | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 06 Immobilizzazioni in corso ed acconti: | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 07 Altre Migliorie su beni di terzi | 33.169 | | 14.976 | | 18.193 | | | | | 6.634 | | | | 11.559 |
| Totale voce | 33.169 | | 14.976 | | 18.193 | | | | | 6.634 | | | | 11.559 |
| Totale | 283.611 | | 92.119 | | 191.492 | | | | | 50.870 | | | | 140.622 |

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 |
| Impianti e macchinari | 15% | 15% |
| Mobili di ufficio | 12% | 12% |
| Macchine elettroniche | - | - |
| Automezzi | 25% | 25% |
| Beni Under 516,46 | 100% | 100% |

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2015 è stata calcolata al 50%

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 | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Ammortamenti | Svalutazioni | | Acquisizioni | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni / storni | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Ammortamenti | Svalutazioni | Plusvalenza / minusvalenza | Utilizzo fondi / storni | |
| 01 Terreni e fabbricati: | 37.363 | | | | 37.363 | | | | | | | | | 37.363 |
| Totale voce | 37.363 | | | | 37.363 | | | | | | | | | 37.363 |
| 02 Impianti e macchinari: | 6.222 | | 5.695 | | 527 | | | | | 166 | | | | 360 |
| Totale voce | 6.222 | | 5.695 | | 527 | | | | | 166 | | | | 360 |
| 03 Attrezzature industriali e commerciali: | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| 04 Altri beni: | 168.594 | | 166.467 | | 2.127 | | | | | 411 | | | | 1.716 |
| Totale voce | 168.594 | | 166.467 | | 2.127 | | | | | 411 | | | | 1.716 |
| 05 Immobilizzazioni in corso ed acconti: | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale | 212.179 | | 172.162 | | 40.017 | | | | | 577 | | | | 39.439 |

L'importo residuo della voce 01 Terreni e Fabbricati è così composta:

- 1) Immobili località Cerda per €. 3.535
- 2) Terreni per €. 33.828

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 | Dell'esercizio | | | | | Valore in bilancio al 31.12.2015 |
|--|--------------------------------------|--|--------------|----------------------------------|----------------|----------------------------------|-------------|--|--------------|----------------------------------|
| | Costo di acquisto | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Svalutazioni | | Acquisizioni | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni | Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore | Svalutazioni | |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | | | |
| 01 Partecipazioni in: | | | | | | | | | | |
| a. imprese controllate: | | | | | | | | | | |
| Acs Service srl Palermo (procedura fallimentare) | 10.329 | | 10.329 | | | | | | | |
| Aci Leasing srl in liquidazione | 10.329 | | 10.329 | | | | | | | |
| Aci sport mediterranea srl | 10.000 | | | 10.000 | | | | | | 10.000 |
| Acs Srl | 10.000 | | | 10.000 | | | | | | 10.000 |
| Totale voce | 40.658 | | 20.658 | 20.000 | | | | | | 20.000 |
| b. imprese collegate: | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | |
| c. altre imprese: | | | | | | | | | | |
| Associazione distretto turistico "Targa Florio" | 1.000 | | | 1.000 | | | | | | 1.000 |
| Conai | 7 | | | 7 | | | | | | 7 |
| Aci Tour Palermo | 52 | | | 52 | | | | | | 52 |
| Totale voce | 1.059 | | | 1.059 | | | | | | 1.059 |

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 |
| ACI SERVICE SRL (fallita) | PALERMO | 10.329 | 9.517 | -309.864 | 100 | -300.347 | | -300.347 |
| ACI LEASING SRL IN LIQUIDAZ. | PALERMO | 10.329 | 10.329 | | 100 | 10.329 | | 10.329 |
| ACI SPORT MEDITERRANEA SR | PALERMO | 10.000 | 15.428 | 208 | 100 | 15.636 | 10.000 | 5.636 |
| ACS SRL | PALERMO | 10.000 | 19.030 | | 100 | 19.030 | 10.000 | 9.030 |
| Totale | | 40.658 | 54.304 | -309.656 | 400 | -255.352 | 20.000 | -275.352 |

- L'ultimo bilancio chiuso della Società Aci Service Srl dichiarata fallita risale al 31/12/2009. Dopo tale data non è stato più possibile reperire dati più aggiornati. L'Ente ha nel 2012 svalutato la propria partecipazione e quindi il valore a bilancio risulta pari a zero
- L'Ente non riesce a reperire informazioni utili relative alla composizione del Patrimonio Netto della Società Aci Leasing Srl che risulta essere in liquidazione.
- I dati delle Società Aci Sport Mediterranea srl e ACS srl sono aggiornati al 31/12/2014.

Tabella 2.1.3.a3 – Informativa sulle partecipazioni non qualificate

| Denominazione | Sede legale | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile (perdita) di esercizio | % di possesso | Valore in bilancio |
|---|--------------------|-------------------------|-------------------------|-------------------------------------|----------------------|---------------------------|
| Associazione distretto turistico "Targa Florio" | Palermo | 21.500 | 21.500 | -1.000 | 4,65% | 1.000 |
| Conai | Palermo | 13.793.844 | 22.440.369 | 79.563 | 0,00005% | 7 |
| Aci Tour Palermo | Palermo | 10.000 | 10.560 | -2.850 | 0,52% | 52 |
| Totale | | 13.825.344 | 22.472.429 | 75.713 | 0,051701 | 1.059 |

I dati delle Società sopra indicate sono tutti aggiornati al 31/12/2015

CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

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

ALTRI TITOLI

Criterio di valutazione

I titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ridotto delle perdite durevoli di valore.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.3.c riporta i movimenti degli altri titoli, 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 di valore e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; il valore in bilancio.

Tabella 2.1.3.c – Movimenti dei titoli immobilizzati

| 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 | |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | | |
| 03 Altri titoli | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | | |

Non ci sono movimenti di altri titoli immobilizzati

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 RIMANENZE

L' Ac Palermo non ha rilevato giacenze di materiali alla fine dell'anno.

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 seguenti diverse annualità:

- esercizio "N";
- esercizio "N-1";
- esercizio "N-2";
- esercizio "N-3";
- esercizio "N-4";
- esercizio "N-5";

- esercizi precedenti.

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | Dell'esercizio | | | | | Valore in bilancio |
|--|--------------------------------------|----------------------|--------------|----------------|----------------------------------|------------|----------------------|--------------|--------------------|
| | Valore nominale | Ripristino di valore | Svalutazioni | Incrementi | Spostamenti da una ad altra voce | Decrementi | Ripristino di valore | Svalutazioni | |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | | | |
| Il Crediti | | | | | | | | | |
| 01 verso clienti: | 1.770.691 | | | | | 18.897 | | | 1.751.794 |
| Totale voce | 1.770.691 | | | | | 18.897 | | | 1.751.794 |
| 02 verso imprese controllate: | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| 03 verso imprese collegate: | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| 04-bis crediti tributari: | 556.520 | | | | | 37.397 | | | 519.123 |
| Totale voce | 556.520 | | | | | 37.397 | | | 519.123 |
| 04-ter imposte anticipate: | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| 05 verso altri: | 88.967 | | | | | 70.390 | | | 18.577 |
| Totale voce | 88.967 | | | | | 70.390 | | | 18.577 |
| Totale | 2.416.178 | | | | | 126.684 | | | 2.289.494 |

- Il decremento dei crediti verso clienti è stato pari a 18.897. Tra i crediti verso i clienti figura crediti verso Aci Italia per €. 99.066
 - Le società controllate hanno interamente pagato il loro debito
 - I crediti tributari sono così suddivisi:
- Credito iva € 518.489
- Recupero somme 770 versate in più € 634
- I crediti verso altri sono invece così composti:
- c/anticipi missioni €. 50
- credito verso Aci Global per rimborso soci Aci € 93
- crediti per servizio tasse e assistenza automobilistica €. 8.769 già totalmente riscossi nel 2015 alla data della presente Nota Integrativa.
- crediti da emissioni tessere associative €.3.775

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 | | | | |
| Il Crediti | | | | |
| 01 verso clienti: | 475.453 | | 1.276.341 | 1.751.794 |
| Totale voce | 475.453 | | 1.276.341 | 1.751.794 |
| 02 verso imprese controllate | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 03 verso imprese collegate | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 04-bis crediti tributari | 519.123 | | | 519.123 |
| Totale voce | 519.123 | | | 519.123 |
| 04-ter imposte anticipate | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 05 verso altri | 18.577 | | | 18.577 |
| Totale voce | 18.577 | | | 18.577 |
| Totale | 1.013.153 | | 1.276.341 | 2.289.494 |

2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE

Criterio di valutazione

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

Analisi dei movimenti

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

2.2.4 DISPONIBILITA' LIQUIDE

Criterio di valutazione

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.2.4 – Movimenti delle disponibilità liquide

ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE

| Descrizione | Saldo al 31.12.2014 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2015 |
|---|------------------------|------------|------------|------------------------|
| 01 Depositi bancari e postali: | 96.150 | | 94.436 | 1.714 |
| Totale voce | 96.150 | | 94.436 | 1.714 |
| 02 Assegni: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 03 Denaro e valori in cassa: | 6.473 | | 4.982 | 1.491 |
| Totale voce | 6.473 | | 4.982 | 1.491 |
| Totale | 102.623 | | 99.418 | 3.205 |

E' doveroso segnalare che il saldo attivo del c/c aperto esclusivamente per la gestione del servizio di riscossione delle tasse automobilistiche con un saldo attivo pari a €. 1.714 non è da considerarsi un'effettiva disponibilità liquida dell'Ente poiché rappresenta somme riscosse in nome e per conto della Regione Sicilia la quale non ha ancora provveduto a prelevarle

2.3 PATRIMONIO NETTO

2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Analisi dei movimenti

La tabella 2.3.1 riporta i movimenti del patrimonio netto, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.3.1 – Movimenti del patrimonio netto

| Descrizione | Saldo al 31.12.2014 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2015 |
|------------------------------------|------------------------|------------|------------|------------------------|
| I Riserve: | 24.999 | | | 24.999 |
| Totale voce | 24.999 | | | 24.999 |
| II Utili (perdite) portati a nuovo | -5.713.289 | | -29.160 | -5.684.129 |
| III Utile (perdita) dell'esercizio | 29.160 | 48.083 | | 77.243 |
| Totale | -5.659.130 | 48.083 | -29.160 | -5.581.887 |

L'utile 2015, pari a € 77.243, è girato a diminuzione delle perdite portate a nuovo.

2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

Il Consiglio Direttivo dell'Ente, nella seduta del 29 Ottobre 2013 ai fini del rispetto del principio dell'equilibrio economico-patrimoniale di cui all'art. 4, comma 3, del regolamento di amministrazione e contabilità, ha deliberato l'adozione di un piano di risanamento pluriennale del deficit patrimoniale, asseverato dal Collegio dei Revisori dei Conti e predisposto osservando le indicazioni previste dalla circolare della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza del 20/04/2013 prot.4071/12, che prevede il riassorbimento del deficit patrimoniale entro 88 anni

La tabella 2.3.2, distinta in due parti, illustra e quantifica gli interventi di risanamento decisi nel predetto piano per il quinquennio 2016/2020 con evidenza della parte riassorbita nel corso dell'esercizio in esame (o della parte non riassorbita nell'esercizio in esame con illustrazione delle ragioni di impedimento) e degli interventi previsti per il quadriennio successivo.

In particolare, la prima parte mostra lo stato di effettivo riassorbimento del deficit patrimoniale rispetto a quanto indicato nel piano di risanamento assestato per effetto delle iniziative intraprese nell'esercizio in esame con evidenza degli eventuali scostamenti e delle ragioni sottostanti.

Tabella 2.3.2 – Piano di risanamento pluriennale – parte I

| Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale | | | |
|---|---|--|--------------------|
| Stato di effettivo riassorbimento del deficit patrimoniale | | | |
| | PIANO DI RISANAMENTO ASSESTATO anno 2015 | BILANCIO DI ESERCIZIO anno 2015 | scostamento |
| | a | b | c=b-a |
| Deficit patrimoniale al 31/12/2014 | -5.591.507 | -5.659.130 | -67.623 |
| + Utile dell'esercizio 2015 | 82.500 | 77.244 | -5.256 |
| = Deficit patrimoniale al 31/12/2015 | -5.509.007 | -5.581.886 | -72.879 |

In relazione ai fatti gestionali contabilizzati nel corso dell'anno 2015, l'utile di esercizio conseguito dall'Ente pari ad € 77.244 evidenzia uno scostamento dall'utile previsto dal piano di risanamento pari a €. -5.256.

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

Tabella 2.3.2 – Piano di risanamento pluriennale – parte II

| Anni | Utile Previsto | Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul cono economico | Deficit patrimoniale residuo |
|---|----------------|---|------------------------------|
| Deficit patrimoniale assestato al 31.12.2015 | | | -5.581.887 |
| 2016 | 94.000 | a)Incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti; Rivalutazione Marchio Targa Florio per una migliore resa nella gestione delle attività sportive promosse dall'Ente. Ricerca e promozione per aumentare i ricavi parcheggi. Interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. | -5.487.887 |
| 2017 | 95.600 | a)Incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti; Rivalutazione Marchio Targa Florio per una migliore resa nella gestione delle attività sportive promosse dall'Ente. Ricerca e promozione per aumentare i ricavi parcheggi. Interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. | -5.392.287 |
| 2018 | 100.600 | a)Incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti; Rivalutazione Marchio Targa Florio per una migliore resa nella gestione delle attività sportive promosse dall'Ente. Ricerca e promozione per aumentare i ricavi parcheggi. Interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. | -5.291.687 |
| 2019 | 101.600 | a)Incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti; Rivalutazione Marchio Targa Florio per una migliore resa nella gestione delle attività sportive promosse dall'Ente. Ricerca e promozione per aumentare i ricavi parcheggi. Interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. | -5.190.087 |
| 2020 | 102.910 | a)Incremento attività sociale tramite riorganizzazione e potenziamento organigramma Provinciale al fine di potenziare i servizi ai soci con l'obiettivo di incrementare i tesseramenti; Rivalutazione Marchio Targa Florio per una migliore resa nella gestione delle attività sportive promosse dall'Ente. Ricerca e promozione per aumentare i ricavi parcheggi. Interventi organizzativi e strutturali mirati a ridurre ulteriormente i costi per consumi intermedi. | -5.087.177 |

Media utile presunto anni 2016/2020 €. 98.942

Importo deficit da ripianare €. 5.581.887.

Anni previsti per il totale ripianamento: €. 5581.887/€. 98.942= anni 56.

Per quanto precede, l'Ente ha provveduto a rivedere la proiezione degli utili annui attesi nel piano di risanamento (adeguando l'intervallo temporale di riferimento in anni 56 anziché 67)

Tuttavia, a seguito dello scostamento di €. 5.257 rispetto ai dati attesi, l'Ente predisporrà un provvedimento di rimodulazione al budget 2016 al fine di riassorbire, nel medesimo esercizio, la differenza riscontrata e quindi confermare il piano di risanamento così come previsto nel piano di risanamento riformulato in occasione dell'approvazione del budget 2016

Si precisa che il piano di riassorbimento del deficit patrimoniale rispetta i parametri per l'equilibrio economico, patrimoniale e finanziario dettati dalle Circolari di Aci Italia protocollo 4071 del 20/04/2012 e 8515 dello 03/09/2012 a firma del Segretario Generale.

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.a – Movimenti del fondo per imposte

| FONDO PER IMPOSTE | | | |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Saldo al 31.12.2014 | Utilizzazioni | Accantonamenti | Saldo al 31.12.2015 |
| | | | |
| | | | |

Il fondo per rischi ed oneri non è stato movimentato

Tabella 2.4.b – Movimenti del fondo per rinnovi contrattuali

| FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI | | | |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Saldo al 31.12.2014 | Utilizzazioni | Accantonamenti | Saldo al 31.12.2015 |
| | | | |
| | | | |

Il fondo per non è stato movimentato

Tabella 2.4.c – Movimenti di altri fondi

| Saldo al 31.12.2014 | Utilizzazioni | Accantonamenti | Saldo al 31.12.2015 |
|------------------------|---------------|----------------|------------------------|
| | | | |
| | | | |

Il fondo non è stato movimentato

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 31.12.2014 | Utilizzazioni | Quota dell'esercizio | Adeguamenti | Saldo al 31.12.2015 | DURATA RESIDUA | | |
| | | | | | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni | Oltre 5 anni |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

L'Ente non ha personale assunto dal 01/01/2001 e pertanto il fondo T.F.R. non è stato movimentato

Tabella 2.5.b – Movimenti del fondo quiescenza

| FONDO QUIESCENZA | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-------------------------|-------------|------------------------|---------------------------------|--|--------------|
| Saldo al 31.12.2014 | Utilizzazioni | Quota dell'esercizio | Adeguamenti | Saldo al 31.12.2015 | DURATA RESIDUA | | |
| | | | | | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni | Oltre 5 anni |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

Tutto il personale assunto entro il 31/12/2000 è cessato dal lavoro per limiti di età e sono stati regolarmente liquidati. Attualmente l'Ente non ha personale in organico e pertanto anche questo fondo risulta non movimentato

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 "N";
- esercizio "N-1";
- esercizio "N-2";
- esercizio "N-3";
- esercizio "N-4";
- esercizio "N-5";

esercizi precedenti

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

| Descrizione | Saldo al 31.12.2014 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2015 |
|--|------------------------|---------------|----------------|------------------------|
| PASSIVO | | | | |
| D. Debiti | | | | |
| 04 debiti verso banche: | 43.969 | 18.026 | | 61.995 |
| Totale voce | 43.969 | 18.026 | | 61.995 |
| 05 debiti verso altri finanziatori: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 06 acconti: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 07 debiti verso fornitori: | 6.642.750 | | 32.685 | 6.610.065 |
| Totale voce | 6.642.750 | | 32.685 | 6.610.065 |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 09 debiti verso imprese controllate: | 1.323.258 | | | 1.323.258 |
| Totale voce | 1.323.258 | | | 1.323.258 |
| 10 debiti verso imprese collegate: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 11 debiti verso controllanti: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 12 debiti tributari: | 25.480 | 2.325 | | 27.805 |
| Totale voce | 25.480 | | | 27.805 |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 14 altri debiti: | 355.137 | | 343.439 | 11.698 |
| Totale voce | 355.137 | | 343.439 | 11.698 |
| Totale | 8.390.594 | 18.026 | 376.124 | 8.034.821 |

I dati riportati nella superiore tabella si riferiscono ad una nuova riclassificazione dei debiti alla luce del nuovo tipo di contabilità e pertanto si è provveduto ad individuare meglio sia le poste sia i creditori.

In particolare si precisa quanto segue:

- 1) Tra i debiti verso fornitori € 5.211.124 sono relativi a debiti verso Aci Italia. In riferimento a quest'ultimi si vuole evidenziare che secondo l'obiettivo finanziario, dettato dalle Circolari di Aci Italia protocollo 4071 del 20/04/2012 e 8515 dello 03/09/2012 a firma del Segretario Generale, questo ente rientrando fra gli AA.CC. il

cui indebitamento netto nei confronti di Aci Italia è superiore al 50% ha come proponimento la progressiva diminuzione dei debiti verso Aci nel triennio 2014/2016 di almeno il 3% del totale

Nel 2012 l'ente aveva ridotto tale indebitamento già del 4,20% rispetto al 2011 portando l'indebitamento netto residuo al 31/12/2012 a €. 4.978.142. Per il triennio 2016/2018 l'Ente dovrà ridurre il suo debito di ulteriori €. 150.648 corrispondenti al 3% del debito residuo al 31/12/2012. L'indebitamento netto (debiti al netto dei crediti) al 31/12/2013 era pari a €. 4.928.812, in diminuzione del 1,09% ovvero pari a un 1/3 dell'obiettivo fissato per il triennio 2013/2015. Nel 2014 l'indebitamento netto è pari a €. 4.931.355 in leggero incremento rispetto al 2013, pertanto per considerare raggiunto l'obiettivo fissato l'Ente dovrà ridurre di circa 2/3 l'indebitamento netto entro la fine del 2015

- 2) I debiti verso società controllate pari a €. 1.323.258 sono relativi alla Società controllata Aci service Palermo Srl posta in liquidazione nel mese di febbraio 2012 e inseguito dichiarata fallita dal tribunale di Palermo in data 06/12/2012.
- 3) debiti verso le Banche pari a €. 61.995 sono relativi all'anticipazione di cassa (fido) concesso dal Istituto bancario principale dell'Ente.
- 4) I debiti tributari pari a €. 27.805 sono ritenute a versamenti da effettuare all'erario per ritenute di acconto e per IRAP
- 5) Gli altri debiti sono così composti:
 - a) Debiti verso Aci per licenze Csai in attesa ricevimento relativa nota debito per €. 12.285. Le note debito sono state ricevute e contabilizzate nel 2015
 - b) Debiti verso collaboratori per € 912.
 - c) Debiti per assistenza automobilistica €.-1.500

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: | 61.995 | | | | | 61.995 |
| Totale voce | 61.995 | | | | | 61.995 |
| 05 debiti verso altri finanziatori: | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 06 acconti: | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 07 debiti verso fornitori: | 1.305.780 | 282.690 | 5.021.595 | | | 6.610.065 |
| Totale voce | 1.305.780 | 282.690 | 5.021.595 | | | 6.610.065 |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito: | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 09 debiti verso imprese controllate: | | | 1.323.258 | | | 1.323.258 |
| Totale voce | | | 1.323.258 | | | 1.323.258 |
| 10 debiti verso imprese collegate: | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 11 debiti verso controllanti: | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 12 debiti tributari: | 27.805 | | | | | 27.805 |
| Totale voce | 27.805 | | | | | 27.805 |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | |
| 14 altri debiti: | 11.698 | | | | | 11.698 |
| Totale voce | 11.698 | | | | | 11.698 |
| Totale | 1.407.278 | 282.690 | 6.344.853 | | | 8.034.821 |

Per quanto riguarda i debiti verso ACI inclusi, nella voce debiti verso fornitori , visto che gli obiettivi fissati per il raggiungimento dell'equilibrio finanziario concede all'Ente un periodo più lungo di un anno per il pagamento , sono stati suddivisi in:

- Debiti a breve per le quote da pagare entro l'anno successivo €. 101.498
- Debiti oltre l'esercizio successivo ma prima di cinque anni €. 282.690
- Debiti oltre 5 anni €. 5.021.595

2.7 RATEI E RISCONTI

2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce ratei e risconti attivi accoglie i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.1 riporta i movimenti dei ratei e risconti attivi, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.7.1 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI

| | Saldo al 31.12.2014 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2015 |
|------------------|------------------------|------------|------------|------------------------|
| Ratei attivi: | | | | |
| ... | | | | |
| ... | | | | |
| Totale voce | | | | |
| Risconti attivi: | 49.592 | | 2.926 | 46.666 |
| ... | | | | |
| ... | | | | |
| Totale voce | 49.592 | | 2.926 | 46.666 |

Trattasi di quote di costi rilevati nel presente esercizio e di competenza economica futura

2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ratei e risconti passivi accoglie i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.2 riporta i movimenti dei ratei e risconti passivi, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.7.2 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

| | Saldo al 31.12.2014 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2015 |
|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| Ratei passivi: | | | | |
| ... | | | | |
| ... | | | | |
| Totale voce | | | | |
| Risconti passivi: | 90.406 | | 1.946 | 88.459 |
| ... | | | | |
| ... | | | | |
| Totale voce | 90.406 | | 1.946 | 88.459 |
| Totale | 90.406 | | 1.946 | 88.459 |

Trattasi di quote di ricavi di competenza economica futura

2.8 CONTI D'ORDINE

In questo paragrafo si forniscono informazioni circa la natura e la composizione dei conti d'ordine.

I conti d'ordine vengono presentati seguendo la consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi.

2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE

I rischi assunti dall'Ente vengono distinti in due tipologie: garanzie prestate direttamente e garanzie prestate indirettamente.

Nelle tabelle che seguono, all'interno di ciascuna tipologia, si forniscono informazioni in merito agli specifici rischi assunti.

GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE

- ✓ Fidejussioni

La tabella 2.8.1.a1 riporta il valore delle fidejussioni prestate direttamente a garanzia di terzi con indicazione del soggetto beneficiario raffrontato con quello dell'anno precedente.

Tabella 2.8.1.a1 – Fidejussioni a garanzia di terzi

| FIDEJUSSIONI PRESTATE A GARANZIA DI TERZI | | |
|--|--|--|
| Soggetto debitore (beneficiario) | Valore fidejussione al 31/12/2014 | Valore fidejussione al 31/12/2013 |
| ... | | |
| ... | | |
| Totale | | |

La voce non è stata movimentata

✓ Garanzie reali

La tabella 2.8.1.a2 riporta il valore delle garanzie reali prestate direttamente a garanzia di terzi con indicazione del soggetto beneficiario raffrontato con quello dell'anno precedente.

Tabella 2.8.1.a2 – Garanzie reali

| GARANZIE IPOTECARIE SU IMMOBILI DI PROPRIETA' | | |
|--|----------------------------------|----------------------------------|
| Soggetto beneficiario | Valore ipoteca 31/12/2014 | Valore ipoteca 31/12/2013 |
| | | |
| Totale | | |

La voce non è stata movimentata

✓ Lettere di patronage impegnative

La tabella 2.8.1.a3 riporta le lettere di patronage rilasciate con indicazione della società controllata beneficiaria, la percentuale di partecipazione ed il valore in garanzia.

Tabella 2.8.1.a3 – Lettere di patronage impegnative

| LETTERE DI PATRONAGE "IMPEGNATIVE" | | |
|---|-------------------------|------------------------|
| Società controllate | % Partecipazione | Valore garanzia |
| | | |
| Totale | | |

La voce non è stata movimentata

GARANZIE PRESTATE INDIRETTAMENTE

Le tabelle che seguono riportano il valore delle garanzie prestate indirettamente a garanzia di terzi.

Tabella 2.8.1.a4 – Garanzie prestate indirettamente

| | | | |
|-------------------------|---------------------------|-------------|---------------------------------|
| Soggetto garante | Soggetto garantito | 2014 | Valore al 31/12/2013 |
| | | | |
| <hr/> | | | |
| Totale | | | |

La voce non è stata movimentata

2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE

La tabella 2.8.2 riporta la descrizione e l'importo degli impegni assunti nei confronti di terzi a fronte dei quali l'obbligazione giuridica non si è ancora perfezionata e, pertanto, non indicati in stato patrimoniale.

Tabella 2.8.2 – Impegni assunti dall'Ente

| Descrizione | Importo complessivo |
|--------------------|----------------------------|
| | |
| <hr/> | |
| Totale | |

La voce non è stata movimentata

2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE

La tabella 2.8.3 espone i beni che risultano temporaneamente presso l'Ente a titolo di deposito, cauzione, lavorazione, comodato, ecc. con indicazione della natura, del titolo di detenzione, del valore e di eventuali oneri connessi alla loro custodia.

Tabella 2.8.3 – Beni di terzi presso l'Ente

| Natura dei beni | Titolo di detenzione | Valore | Oneri connessi alla loro custodia |
|------------------------|-----------------------------|---------------|--|
| | | | |
| Totale | | | |

La voce non è stata movimentata

2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO

L'Ente non possiede diritti reali di godimento.

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 | 82.705 | 41.521 | 41.184 |
| Gestione Finanziaria | -986 | -934 | -52 |
| Gestione Straordinaria | -1.826 | -11.427 | 9.601 |

| | Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Risultato Ante-Imposte | 79.892 | 29.160 | 50.732 |

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 |
|----------------|----------------|-------------|
| 518.282,00 | 607.711,00 | -89.429,00 |

Per quanto attiene alla gestione associativa, i dati rilevati al 31/12/2015 evidenziano una riduzione dei ricavi pari a €. 89.429 rispetto all’anno precedente

Gli scostamenti più significativi sono i seguenti:

- quote sociali - €. 49.406
- ricavi per assistenza automobilistica + €. 10.139
- proventi per manifestazioni sportive - €. 5.289

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

| Esercizio 2014 | Esercizio 2013 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata

A3 - Variazione dei lavori in corso su ordinazione

| Esercizio 2014 | Esercizio 2013 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata

A4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

| Esercizio 2014 | Esercizio 2013 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata

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

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 158.438 | 250.304 | -91.866 |

Subiscono un decremento rispetto al 2014 e comprendono

- Provvigioni attive €. 81.645
- Canoni marchi delegazioni €. 10.800
- Concorsi e rimborsi diversi di spese generali dell'Ente per €. 56.342

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 |
|----------------|----------------|-------------|
| 8.704 | 12.146 | -3.442 |

L'Ente aveva completamente esaurito le scorte di cancelleria e materiale di consumo delle stampanti e pertanto ha provveduto a dotare tutti gli uffici del materiale necessario, costituendo anche una scorta per esigenze future.

B7 - Per servizi

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 363.311 | 541.926 | -178.615 |

Riguardo ai costi per consumi intermedi, l'Ente ha adempiuto alla riduzione degli stessi del 10% rispetto a quelli sostenuti nel 2010 in applicazione all'art. 8 comma 3 del DL 95/2012 convertito nella legge 135/2012 .

Si precisa che, a fronte dell'obbligo di riduzione del 10% dei consumi intermedi disposta dalla predetta normativa, l'Ente ha intrapreso comunque, con assoluta determinazione, una forte azione di riequilibrio e razionalizzazione della gestione.

La voce si compone nel seguente modo:

| | |
|---|--------|
| COMPENSI ORGANI DELL'ENTE | 5.537 |
| COMPENSI COLLEGIO DEI REVISORI DEI CONTI | 1.143 |
| PROVVIGIONI PASSIVE | |
| CONSULENZE LEGALI E NOTARILI | 42.715 |
| ORGANIZZAZIONE EVENTI | 59.203 |
| CONSULENZE AMMINISTRATIVE, FISCALI | 16.373 |
| PUBBLICITÀ E ATTIVITÀ PROMOZIONALI | 2.079 |
| SPESE PER I LOCALI | 8.247 |
| FORNITURA DI ACQUA | 545 |
| FORNITURA ENERGIA ELETTRICA | 15.120 |
| SPESE TELEFONICHE RETE FISSA | 11.263 |
| SPESE ESERCIZIO AUTOMEZZI | 14.046 |
| MISSIONI E TRASFERTE | 19.984 |
| MANUTENZIONI ORDINARIE | 1.349 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | |
| PREMI ASSICURAZIONE | 4.709 |
| POLIZZE DI FIDEJUSSIONE | 2.296 |
| SERVIZI BANCARI | 19.332 |
| SPESE POSTALI | 840 |
| BOLLATURA, VIDIMAZIONI E CERTIFICATI | 10.477 |
| ALTRE SPESE PER LA PRESTAZIONE DI SERVIZI | 127353 |

B8 - Per godimento di beni di terzi

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 2.506 | 29.498 | -26.992 |

Di cui €. 2.506 per noleggio di nuove attrezzature per gli uffici

B9 - Per il personale

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 32.653 | 35.852 | -3.199 |

Trattasi dei compensi dovuti al direttore dell'Ente. Il direttore è dipendente di Aci Italia e percepisce una indennità di direzione stabilita dal Consiglio Direttivo in accordo con la Sede Centrale ed è a totale carico dell'Automobile Club Palermo.

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 51.448 | 49.738 | 1.710 |

L'incremento rispetto al passato esercizio è dovuto principalmente agli ammortamenti relativi a costi di struttura per l'organizzazione di eventi sportivi legati alla targa Florio

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

| Esercizio 2014 | Esercizio 2013 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata

B12 - Accantonamenti per rischi

| Esercizio 2014 | Esercizio 2013 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata

B13 - Altri accantonamenti

| Esercizio 2014 | Esercizio 2013 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata

B14 - Oneri diversi di gestione

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 135.393 | 147.335 | -11.942 |

La voce si compone nel seguente modo:

| | |
|--|---------|
| IMPOSTE E TASSE DEDUCIBILI | 4.769 |
| IMPOSTE E TASSE INDEDUCIBILI | 9.355 |
| CONGUAGLIO POSITIVO IVA RELATIVA A SPESE PROMISCUE | |
| ABBONAMENTI E PUBBLICAZIONI | 271 |
| OMAGGI E ARTICOLI PROMOZIONALI | 1.493 |
| SPESE DI RAPPRESENTANZA | 3.081 |
| RIMBORSI E CONCORSI SPESE DIVERSE | 971 |
| ALTRI ONERI DIVERSI DI GESTIONE | 8.966 |
| ALIQUOTE SOCIALI | 108.428 |

3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La macrovoce "proventi e oneri finanziari" (C) aggrega le componenti economiche positive (proventi) e negative (oneri) associate rispettivamente alle operazioni di impiego delle risorse eccedenti e a quelle di reperimento dei mezzi finanziari necessari all'attività Ente.

C15 - Proventi da partecipazioni

| Esercizio 2014 | Esercizio 2013 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata

C16 - Altri proventi finanziari

| Esercizio 2014 | Esercizio 2013 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| | | |

Nell'esercizio 2015 non sono maturati interessi attivi sul conto corrente dedicato al servizio di riscossione tasse automobilistiche

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 986 | 934 | 52 |

La voce comprende gli interessi passivi pagati alla Banca principale dell'Ente per l'utilizzo dell'anticipazione di cassa (fido) per €. 986

C17bis. - Utili e perdite su cambi

| Esercizio 2014 | Esercizio 2013 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata

3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE

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

E18 – Rivalutazioni

| Esercizio 2014 | Esercizio 2013 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| | | 0,00 |

La voce non è stata movimentata

E19 – Svalutazioni

| Esercizio 2014 | Esercizio 2013 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| | | |

La voce non è stata movimentata

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 2014 | Esercizio 2013 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| | | |

Nel passato esercizio era stato rilevato un ricavo di competenza economica anni precedenti.

E21 - Oneri straordinari

| Esercizio 2015 | Esercizio 2014 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 1.826 | 11.427 | -9.601 |

La voce comprende costi di competenza esercizi passati venuti a conoscenza dell'Ente ad avanzato esercizio 2014.

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 |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 2.649 | | |

In questo esercizio sono state rilevate imposte irap compenso direttore

3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di €. 77.243 che intende destinare a parziale assorbimento del deficit patrimoniale.

4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

4.1.INFORMAZIONI SUL PERSONALE

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

4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

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

Tabella 4.1.1 – Personale impiegato nell'Ente

| Tipologia Contrattuale | Risorse al 31.12.2013 | Incrementi | Decrementi | Risorse al 31.12.2014 |
|---|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| Tempo indeterminato | | | | |
| Tempo determinato | | | | |
| Personale in utilizzo da altri enti | | | | |
| Personale distaccato presso altri enti | | | | |
| Totale | | | | |

- L'Ente non ha 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 A | 4 | 0 |
| Area B | 4 | 0 |
| Area C | 5 | 0 |
| Totale | 13 | 0 |

4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

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

Tabella 4.2 – Pianta organica

| Organo | Importo complessivo |
|---------------------------------|----------------------------|
| Consiglio Direttivo | 5.537 |
| Collegio dei Revisori dei Conti | 1.143 |
| Totale | 6.680 |

Per l'anno 2015 non sono stati erogati compensi ad eccezione di uno dei componenti del Collegio dei Revisori dei Conti.

I compensi previsti includono anche i gettoni presenza del Presidente e del Consiglio Direttivo in ragione di 5 presenze nell'arco di un anno.

4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Le operazioni con parte correlate poste in essere dall'Ente, aventi ad oggetto finanziamenti, prestazione di servizi e cessione di beni, sono state concluse a condizioni normali di mercato e, pertanto, ai sensi dell'art. 2427, n.22-bis) del codice civile, non si renderebbe necessario riportare in nota integrativa le informazioni ivi indicate. Per fornire comunque una migliore informativa di bilancio, nella tabella che segue si riportano le operazioni effettuate nell'esercizio con le parti correlate.

Tabella 4.3 – Operazioni con parti correlate

| RAPPORTI CON PARTI CORRELATE | Totali | Parti correlate | Terzi |
|---|------------------|------------------------|------------------|
| Crediti delle immobilizzazioni finanziarie | 909 | | 909 |
| Crediti commerciali dell'attivo circolante | 1.770.371 | 1.276.341 | 494.030 |
| Crediti finanziari dell'attivo circolante | 519.123 | | 519.123 |
| Totale crediti | 2.290.403 | 1.276.341 | 1.014.062 |
| Debiti commerciali | 6.610.065 | 5.211.124 | 1.398.941 |
| Debiti finanziari | 1.452.561 | 1.323.258 | 129.303 |
| Totale debiti | 8.062.626 | 6.534.382 | 1.528.244 |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 518.282 | | 518.282 |
| Altri ricavi e proventi | 158.438 | | 158.438 |
| Totale ricavi | 676.720 | | 676.720 |
| Acquisto mat.prima, merci, suss. e di cons. | 8.704 | | 8.704 |
| Costi per prestazione di servizi | 363.311 | | 363.311 |
| Costi per godimento beni di terzi | 2.506 | | 2.506 |
| Oneri diversi di gestione | 135.393 | | 135.393 |
| Parziale dei costi | 509.914 | | 509.914 |
| Dividendi | | | |
| Interessi attivi | | | |
| Totale proventi finanziari | | | |

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. 91/2012, l'Ente, nell'ambito del bilancio di esercizio, espone il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" al fine di illustrare gli obiettivi di impiego delle risorse, i risultati conseguiti e gli interventi adottati.

Quanto precede viene compendiato in tabelle di sintesi che illustrano, dapprima, il piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione, poi, il piano dei progetti eventualmente attivati a livello locale, infine, l'insieme degli indicatori utilizzati per

la misurazione degli obiettivi con evidenza della percentuale di conseguimento dei target fissati.

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

| MISSIONI (ROS) | PROGRAMMI (ROS) | CODICE COFOG | DIVISIONE | GRUPPO | ATTIVITÀ AC | B6) Acquisito prodotti finiti e merci | B7) Spese per prestazioni di servizi | B8) Spese per godimento di beni di terzi | B9) Costi del personale | B10) Ammortam. e svalutazioni | B11) Variazioni rimanenze | B12) Accantonam. per rischi ed oneri | B13) Altri accantonamenti | B14) Oneri diversi di gestione | Totale Costi della Produzione |
|---|---|--------------|--|----------------------------------|-------------------------------|---------------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------|-------------------------------|---------------------------|--------------------------------------|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------|
| 013 - DIRITTO ALLA MOBILITA' | 001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale | 4.5.1 | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Trasporti | Mobilità e Sicurezza Stradale | | | | | | | | | | 0 |
| | | | | | Attività associativa | | 20.314 | | | | | | | 129.613 | 149.927 |
| | | | | | Tasse Automobilistiche | | | | | | | | | | 0 |
| | | | | | Assistenza Automobilistica | 82 | | | | | | | | | 82 |
| 030 - GIOVANI E SPORT | 001 - Attività ricreative e sport | 8.1.1 | Attività ricreative, culturali e di culto | Attività ricreative | Attività sportiva | | 1.956 | | | | | | | | 1.956 |
| 031 - TURISMO | 001 - Sviluppo e competitività del turismo | 4.7.3 | Affari economici | Altri settori | Turismo | | | | | | | | | | 0 |
| 032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA. | 003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza | 1.6.1 | Servizi generali delle PP.AA. | Servizi pubblici generali n.a.c. | Struttura | 12.064 | 519.656 | 29.498 | 35.852 | 49.738 | | | | 17.722 | 664.530 |
| Totali | | | | | | 12.146 | 541.928 | 29.498 | 35.852 | 49.738 | 0 | 0 | 0 | 147.335 | 816.485 |

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

| Progetto | Priorità Politica/Missione | Area Strategica | Tipologia progetto | Investimenti in immobilizzaz. | Costi della produzione | | | | Totale costi della produzione |
|--|--|-----------------------------|--------------------|-------------------------------|-------------------------------|-------------|----------------|------------------------|-------------------------------|
| | | | | | B.6 acquisto merci e prodotti | B.7 servizi | B10. ammortam. | B.14 oneri di gestione | |
| Sviluppo attività associativa | Sviluppo attività associativa | soci | nazionale | | | 20.314 | | 129.612 | 149.926 |
| Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Attività ricreative e sport | nazionale | | | 1.956 | | | 1.956 |

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

| Missione/ Priorità politica | Progetto | Area Strategica | Tipologia progetto | Indicatore di misurazione | Target previsto 2014 | Target realizzato 2014 |
|--|--|-----------------------------|--------------------|--|----------------------|------------------------|
| Sviluppo attività associativa | Sviluppo attività associativa | soci | nazionale | N° Soci (al netto delle tessere facilesarà e di quelle prodotte dal canale Acì Global) | 7800 | |
| Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Attività ricreative e sport | nazionale | Gite sociali | 24 | 0 |

Palermo li __/__/2016

Il Direttore