



# NOTA INTEGRATIVA

## AL BILANCIO DI ESERCIZIO 2015

# INDICE

<b>PREMESSA</b> .....	<b>3</b>
<b>1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO</b> .....	<b>4</b>
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE .....	4
1.2 RISULTATI DI BILANCIO .....	5
<b>2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE</b> .....	<b>6</b>
2.1 IMMOBILIZZAZIONI .....	6
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI .....	6
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI .....	8
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE .....	10
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE .....	12
<i>L'attivo circolante, pari a € 2.338.725, segna il decremento di € 13.979.</i> .....	12
2.2.1 RIMANENZE .....	12
2.2.2 CREDITI .....	12
2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE .....	18
2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE .....	20
2.3 PATRIMONIO NETTO .....	21
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO .....	21
2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE .....	22
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI .....	23
2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA .....	25
2.6 DEBITI .....	27
2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI .....	31
2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI .....	31
CONTI D'ORDINE .....	32
2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE .....	32
<b>3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO</b> .....	<b>34</b>
ESAME DELLA GESTIONE .....	34
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI .....	34
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE .....	34
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE .....	35
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI .....	38
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE .....	38
3.1.6 PROVENTI E ONERI STRAORDINARI .....	38
3.1.7 IMPOSTE .....	39
<b>4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE</b> .....	<b>40</b>
4.1 INFORMAZIONI SUL PERSONALE .....	40
ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE .....	40
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE .....	40
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI .....	41
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE .....	41
4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO .....	42
<b>5. NOTE CONCLUSIVE</b> .....	<b>45</b>
<b>6. BILANCI DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE</b> .....	<b>47</b>
<b>7. INDICATORE DEI TEMPI MEDI DI PAGAMENTO</b> .....	<b>48</b>

## PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Roma 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 Roma deliberato dal Consiglio Direttivo in data 6 ottobre 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 di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con provvedimento dell'11.03.2010 n.14609

In osservanza alla circolare MEF/RGS n. 13 del 24.03.2015, la ragioneria Generale dello Stato ha impartito ulteriori istruzioni relative al processo di rendicontazione recepite dal bilancio 2014; secondo le disposizioni, il bilancio d'esercizio deve essere accompagnato dai seguenti allegati:

- Rendiconto finanziario;
- Conto consuntivo in termini di cassa;
- Rapporto sui risultati;
- Conto economico riclassificato.

Quest'ultimo prospetto, come già indicato nella circolare DAF 9296/13, non è altro che una mera riclassificazione dei dati del conto economico del bilancio secondo lo schema predisposto dal MEF.

Viene infine allegato un ulteriore prospetto, come disposto all'art. 41 del DL 02.04.2014 n. 66 come convertito nella legge 23.06.2014 n. 89, sottoscritto dal presidente e dal direttore, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti effettuati; qualora il termine fosse superato, devono essere indicate nelle relazioni le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.

L'Automobile Club Roma, 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 Roma 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 Roma per l'esercizio 2015 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

<b>Risultato economico:</b>	<b>€ 760.078</b>
<b>Totale attività:</b>	<b>€ 3.399.451</b>
<b>Totale passività:</b>	<b>€ 6.030.689</b>
<b>Patrimonio netto:</b>	<b>€ (2.631.238)</b>

## 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.

Nello 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
Software	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 i 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	Movimenti 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 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: ..... Totale voce	9.126		7.677		1.449					1.449				0
04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili: ..... Totale voce	9.126	0	7.677	0	1.449	0	0	0	0	1.449	0	0	0	0
05 Avviamento Totale voce														
06 Immobilizzazioni in corso ed acconti: ..... Totale voce														
07 Altre ..... Totale voce	4.051		122		3.930					182				3.747
Totale	13.177	0	7.799	0	5.379	0	0	0	0	1.631	0	0	0	3.747

Le immobilizzazioni immateriali sono pari a € 3.747, nell'esercizio non sono state effettuate spese ad incremento, ma rilevate esclusivamente le quote di ammortamento dell'esercizio.

## 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 viene 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.

Nello 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
Terreni e Fabbricati	3	3
Attrezzature	20	20
Altri beni	15	15
Mobili e insegne	12	12
Impianti e attrezzature	15	15

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2015 è stata calcolata al 50% delle aliquote. I beni di valore pari o inferiore ad € 516,46 sono stati interamente ammortizzati.

### *Analisi dei movimenti*

**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	Plusvalza / minusvalenza	Utilizzo fondi / storni	
01 Terreni e fabbricati: .....	180.760		0		180.760	0	0	180.760		0				0
Totale voce	180.760	0	0	0	180.760	0	0	180.760	0	0	0	0	0	0
02 Impianti e macchinari: .....	321.271		321.271		0	0		298.033		0			298.033	0
Totale voce	321.271	0	321.271	0	0	0	0	298.033	0	0	0	0	298.033	0
03 Attrezzature industriali e commerciali: .....	69.917		69.917		0		0	0		0			0	0
Totale voce	69.917	0	69.917	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04 Altri beni: .....	139.838		110.277		29.561	4.276		50.166		3.949			50.166	29.888
Totale voce	139.838	0	110.277	0	29.561	4.276	0	50.166	0	3.949	0	0	50.166	29.888
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti: .....														
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	711.786	0	501.465	0	210.321	4.276	0	528.960	0	3.949	0	0	348.200	29.888

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha acquistato beni per un valore pari ad € 4.276, costituiti da insegne per le delegazioni di fascia Gold; sono stati alienati gli impianti di erogazione carburanti, che hanno fatto registrare una plusvalenza di € 271.000 e sono stati cancellati cespiti obsoleti e completamente ammortizzati per € 348.230.

### **2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE**

Le immobilizzazioni finanziarie riguardano la partecipazione nella Società controllata Acinservice.

#### *PARTECIPAZIONI*

##### *Criterio di valutazione*

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

##### *Informativa sulle partecipazioni in società controllate e collegate*

La tabella 2.1.3.a2 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguarda i dati della società posseduta dall'Ente; consente, in aggiunta, di adempiere all'obbligo informativo di cui all'art. 2426, comma 1 punto 4).

**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:	44.212			44.212					25.737	18.475
...										
Totale voce	44.212	0	0	44.212	0	0	0	0	25.737	18.475
b. imprese collegate:	0			0						0
...										
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
Totale	44.212	0	0	44.212	0	0	0	0	25.737	18.475

La variazione di bilancio rispetto al precedente esercizio è data dalla svalutazione della partecipazione per la perdita dell'esercizio; la partecipazione posseduta è quella relativa alla società "in house" Acinservice Srl.

**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
Aciservice	Roma	66.810	19.447	-46.822	95%	18.475	18.475	0
Totale		66.810	19.447	-46.822		18.475	18.475	0

L'Ente non possiede partecipazioni non qualificate.

## 2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

L'attivo circolante, pari a € 2.338.725, segna il decremento di € 13.979.

### 2.2.1 RIMANENZE

#### *Criterio di valutazione*

Le rimanenze, ossia le giacenze di magazzino, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

#### *Analisi dei movimenti*

La tabella 2.2.1 riporta i movimenti delle rimanenze, specificando per ciascuna voce: il saldo alla chiusura dell'esercizio precedente, gli incrementi e decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo alla chiusura dell'esercizio.

**Tabella 2.2.1** – Movimenti delle rimanenze

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo: .....				
Totale voce	0	0	0	0
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati: .....				
Totale voce	0	0	0	0
04 Prodotti finiti e merci: .....	28606	0	28606	0
Totale voce	28606	0	28606	0
05 Acconti	160	0	160	0
Totale voce	160	0	160	0
Totale	28766	0	28766	0

Non vi sono rimanenze alla fine dell'esercizio e sono state utilizzate tutte le giacenze di magazzino del precedente esercizio.

### 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 "2015";
- esercizio "2014";
- esercizio "2013";
- esercizio "2012";
- esercizio "2011";
- esercizio "2010";
- esercizi precedenti.

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>									
II Crediti									
01 verso clienti: .....	423.298			5.012.821		5.154.765			281.353
Totale voce	423.298	0	0	5.012.821	0	5.154.765	0	0	281.353
02 verso imprese controllate: .....									
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03 verso imprese collegate: .....									
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04-bis crediti tributari: .....	74.059			63.648		74.059			63.648
Totale voce	74.059	0	0	63.648	0	74.059	0	0	63.648
04-ter imposte anticipate: .....									
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05 verso altri: .....	1.823.878			1.710.177		1.823.878		108.842	1.601.335
Totale voce	1.823.878	0	0	1.710.177	0	1.823.878	0	108.842	1.601.335
Totale	2.321.235	0	0	6.786.646	0	7.052.702	0	108.842	1.946.336

I crediti presentano la diminuzione di 374.899 euro dovuta principalmente: alla riduzione (89.339 euro) dei crediti verso le delegazioni e altri clienti per la costante azione di monitoraggio svolta dall'Ente; alla riduzione (112.575 euro) dei crediti verso ACI Informatica per la più tempestiva fatturazione e liquidazione dei pagamenti; alla svalutazione integrale di crediti per 82.416 euro il cui ridotto ammontare o le remote possibilità di realizzo non giustificano la prosecuzione delle onerose azioni legali; all'accantonamento prudenziale al fondo svalutazione del 33% (108.842 euro) del valore nominale degli altri crediti in contenzioso.

Tra i crediti verso altri è ricompreso il credito verso l'Automobile Club d'Italia pari ad € 975.000, riveniente dalla vendita delle azioni della Autoparcheggi S.p.A. intervenuta nel 1993.

**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	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
II Crediti				
01 verso clienti: .....	281.353		0	281.353
Totale voce	281.353	0	0	281.353
02 verso imprese controllate .....				
Totale voce	0	0	0	0
03 verso imprese collegate .....				
Totale voce	0	0	0	0
04-bis crediti tributari .....	63.648			63.648
Totale voce	63.648	0	0	63.648
04-ter imposte anticipate .....				
Totale voce	0	0	0	0
05 verso altri .....	1.601.335			1.601.335
Totale voce	1.601.335	0	0	1.601.335
Totale	1.946.336	0	0	1.946.336

**Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti**

Descrizione	ANZIANITÀ														Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio
	Esercizio 2015		Esercizio 2014		Esercizio 2013		Esercizio 2012		Esercizio 2011		Esercizio 2010		Esercizi precedenti				
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni													
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>																	
II Crediti																	
01 verso clienti:	281.353								0				0		281.353	0	281.353
.....																	
Totale voce	281.353	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	281.353	0	281.353
02 verso imprese controllate																	0
.....																	
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
03 verso imprese collegate																	0
.....																	
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
04-bis crediti tributari	63.648																63.648
.....																	
Totale voce	63.648	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	63.648
04-ter imposte anticipate																	0
.....																	
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
05 verso altri	369.216												1.340.961	108.842			1.601.335
.....																	
Totale voce	369.216	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	1.340.961	108.842	0	0	1.601.335
<b>Totale</b>	<b>714.217</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>1.340.961</b>	<b>108.842</b>	<b>281.353</b>	<b>0</b>	<b>1.946.336</b>								

### **2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE**

#### *Criterio di valutazione*

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

#### *Analisi dei movimenti*

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

**Tabella 2.2.3 – Movimenti delle attività finanziarie**

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Ripristino di valore	Svalutazioni	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>									
III Attività finanziarie									
06 Altri titoli Aci Vallelunga	2468								2468
Totale									

La quota della partecipazione diretta detenuta nella Società ACI Vallelunga S.p.A. è pari allo 0,0176%.

## 2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

### *Criterio di valutazione*

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

### *Analisi dei movimenti*

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

**Tabella 2.2.4** – Movimenti delle disponibilità liquide

<b>Descrizione</b>	<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>
01 Depositi bancari e postali: .....	57	388.032	0	388.089
Totale voce	57	388.032	0	388.089
02 Assegni: .....	0	1.338		1.338
Totale voce	0	1.338	0	1.338
03 Denaro e valori in cassa: .....	180	496	180	496
Totale voce	180	496	180	496
Totale	237	389.866	180	389.923

Le disponibilità liquide segnano l'incremento di 389.866 euro avendo beneficiato sia dell'incasso del corrispettivo della cessione degli impianti di distribuzione carburante sia del più sollecito regolamento dei crediti verso ACI Informatica ed Acì Italia.

## 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: ordinarie	0	0		0
Riserva ex art. 9 Regolamento L.12//2013	151.856	0	-151.856	0
Totale voce	151.856	0	-151.856	0
II Utili (perdite) portati a nuovo	-4.293.545	902.229		-3.391.316
III Utile (perdita) dell'esercizio	750.368	760.078	750.368	760.078
Totale	-3.391.321	1.662.307	750.368	-2.631.238

Il risultato d'esercizio 2015 di 760.078 euro consente all'Ente di ridurre il disavanzo patrimoniale al 31/12/2015, che ammonta a **-€ 2.631.238**.

Nel corso dell'esercizio 2015 l'Ente ha rispettato tutti i parametri previsti nelle disposizioni del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Roma", approvato dal Consiglio Direttivo con delibera n. 49 del 18 dicembre 2013.

Infatti, il margine operativo lordo - inteso come la differenza tra il valore e i costi della produzione al netto degli ammortamenti, delle svalutazioni e degli accantonamenti riconducibili alle voci B10, B12 e B13 del conto economico - risulta pari ad € 780.796, nel rispetto dell'art. 4 del richiamato Regolamento che prescrive che il MOL non possa essere negativo.

Sono state rispettate anche le disposizioni dell'art. 5, che dispone la riduzione dei costi relativi all'acquisto di beni, prestazioni di servizi e godimento di beni di terzi, riconducibili alle voci B6, B7 e B8 del conto economico nell'esercizio 2015 in misura pari almeno al 10% rispetto alla spesa registrata per le stesse voci nell'esercizio 2010.

Il risparmio complessivo realizzato nel 2015 è superiore al minimo previsto dall'applicazione del Regolamento (€ 196.381).

Sono infine state rispettate le disposizioni degli art. 6, 7 e 8 del Regolamento, che riguardano la riduzione di specifiche tipologie di spese di funzionamento (sempre rispetto all'esercizio 2010) quali quelle relative alle consulenze, al noleggio e impiego di autovetture, alle spese di rappresentanza, per l'organizzazione di manifestazioni sportive, alle spese per missioni e trasferte ed all'indennità di carica del Presidente, che è passata da € 9.800 nel 2010 a € 8.820 nel 2015 (- 10%).

In attuazione del disposto dell'art. 9 del Regolamento, si dovrebbe destinare i risparmi conseguiti ad una riserva di patrimonio netto, che negli anni precedenti è stata già alimentata dai risparmi realizzati per la riduzione dei costi intermedi (€ 151.856); si precisa che come richiesto da Aci in apposita circolare i risparmi non andranno più accantonati ma riportati a riduzione della voce perdite portate a nuovo fino al loro totale esaurimenti; in considerazione di ciò è stata stornata la voce esistente a riduzione della predetta voce.

### 2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

Il Consiglio Direttivo dell'Ente, nella seduta del 30/10/2015, per assicurare il rispetto del principio dell'equilibrio economico-patrimoniale di cui all'art. 4, comma 3, del Regolamento di Amministrazione e Contabilità dell'Ente, 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 20/04/2012 prot. n. 4071/12. Il piano prevede il riassorbimento del deficit patrimoniale entro l'esercizio 2022, con un'accelerazione rispetto al piano di risanamento originario approvato con delibera del Consiglio Direttivo n. 13 del 26 giugno 2012, che stimava l'azzeramento del disavanzo nell'esercizio 2027.

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, evidenziando la parte riassorbita nel corso dell'esercizio in esame 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

	PIANO DI RISANAMENTO ASSESTATO anno 2015	BILANCIO DI ESERCIZIO anno 2015	scostamento
	a	b	c=b-a
Deficit patrimoniale al 31/12/2014	-3.391.320	-3.391.320	0
+ Utile dell'esercizio 2015	650.389	760.078	109.689
= Deficit patrimoniale al 31/12/2015	-2.740.931	-2.631.242	109.689

L'utile di esercizio conseguito dall'Ente per il riassorbimento del deficit patrimoniale pregresso è di € 760.078 con il miglioramento di € 109.689 rispetto al budget assestato.

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 successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
2016	514.089,00	Gesione comando del personale ACI	-2.117.149,00
		Frazionamento immobile indiviso con Aci Italia	
		Ampliamento del ramo Sara sul territorio e Nuove Delegazioni	
2017	400.000,00	Gestione nuove delegazioni	-1.717.149,00
		Ampliamento del ramo Sara sul territorio	
		•	
2018	420.000,00	Gestione nuove delegazioni	-1.297.149,00
		Ampliamento del ramo Sara sul territorio	
		•	
2019	450.000,00	Gestione nuove delegazioni	-847.149,00
		Ampliamento del ramo Sara sul territorio	
		•	
2020	450.000,00	Gestione nuove delegazioni	-397.149,00
		Ampliamento del ramo Sara sul territorio	
		•	

L'Ente nel confermare la proiezione degli utili annui attesi nel piano di risanamento ritiene che il riassorbimento dell'intero deficit patrimoniale possa realizzarsi anche anticipatamente rispetto al 2022.

L'Ente monitorerà il rispetto del piano e proseguirà la propria attività in linea con le strategie condivise dal Consiglio Direttivo.

## **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

<b>FONDO PER IMPOSTE</b>			
<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Utilizzazioni</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>
1.258	1.258		0

**Tabella 2.4.c** – Movimenti di altri fondi

<b>ALTRI FONDI</b>			
<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Utilizzazioni</b>	<b>Accantonamenti</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>
1.017.500	82.416	70.378	1.005.463
1.017.500	82.416	70.378	1.005.463

Trattasi di un fondo rischi costituito a fronte di possibili insussistenze dell'attivo patrimoniale e a fronte di oneri possibili che potrebbero derivare all'Ente da pregresse attività. Nell'esercizio sono stati effettuati ulteriori accantonamenti di € 70.378 e e utilizzi di € 82.416 a fronte di perdite subite.

## **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

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
49.363	0	7.628	0	56.991	0	0	56.991
49.363	0	7.628	0	56.991	0	0	56.991

La consistenza del fondo è incrementata della quota dell'esercizio.

Tabella 2.5.b – Movimenti del fondo quiescenza

Saldo al 31.12.2014	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Adeguamenti	Saldo al 31.12.N	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
70378	70378	0		0			0
70378	70378	0	0	0	0	0	0

Il fondo è stato spostato e riconvertito alla voce altri fondi non avendo motivo di esistere.

## **2.6 DEBITI**

### *Critero 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 del credito, quale situazione di fatto.

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

La tabella 2.6.a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei debiti l'anzianità degli stessi rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo in scadenza rispetto alle seguenti diverse annualità:

- esercizio "2015";
- esercizio "2014";
- esercizio "2013";
- esercizio "2012";
- esercizio "2011";
- esercizio "2010";
- esercizi precedenti.

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2015
<b>PASSIVO</b>				
D. Debiti				
04 debiti verso banche: .....	27.786		27.786	0
Totale voce	27.786	0	27.786	0
05 debiti verso altri finanziatori: .....				
Totale voce	0	0	0	0
06 acconti: .....	1.506	0	1.506	0
Totale voce	1.506	0	1.506	0
07 debiti verso fornitori: .....	3.697.190	4.483.423	5.307.403	2.873.210
Totale voce	3.697.190	4.483.423	5.307.403	2.873.210
08 debiti rappresentati da titoli di credito: .....				
Totale voce	0	0	0	0
09 debiti verso imprese controllate: .....	0			0
Totale voce	0	0	0	0
10 debiti verso imprese collegate: .....				
Totale voce	0	0	0	0
11 debiti verso controllanti: .....				
Totale voce	0	0	0	0
12 debiti tributari: .....	36.764	11.812	36.764	11.812
Totale voce	36.764	11.812	36.764	11.812
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: .....	4.312	1.070	4.312	1.070
Totale voce	4.312	1.070	4.312	1.070
14 altri debiti: .....	530.992	444.969	530.992	444.969
Totale voce	530.992	444.969	530.992	444.969
Totale	4.298.550	4.941.274	5.908.763	3.331.061

Il debiti verso banche si riducono di € 27.786 azzerando di fatto la consistenza al 31/12/2015.

I **debiti** segnano la riduzione di 967.488 euro dovuta per la gran parte (564 mila euro) al rimborso dei debiti verso l'ACI formati in esercizi passati e, per la parte restante, al più sollecito regolamento delle posizioni debitorie dell'Ente, reso possibile dalla aumentata liquidità disponibile nel corso dell'esercizio.

Rimane invece invariato il debito nei confronti della Ripartizione VII di Roma Capitale per € 616.451 per il quale è in corso una azione giudiziaria.

I debiti tributari al 31/12/2015 si riducono per circa € 25.000 e si riferiscono per la gran parte all'IVA a debito del mese di dicembre (€ 10.282), e debiti per ritenute d'acconto su redditi di lavoro dipendente (€ 1.530) regolarmente versati a gennaio 2016.

La voce “altri debiti” include oltre ai debiti per fatture diverse da ricevere, i debiti verso le delegazioni per il pagamento dei premi spettanti per il raggiungimento degli obiettivi associativi.

**Tabella 2.6.a2** – Analisi della durata residua dei debiti

Descrizione	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni			Totale
	Importo	Importo	Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	
<b>PASSIVO</b>						
D. Debiti						
04 debiti verso banche: .....	0	0	0			0
Totale voce	0	0	0			0
05 debiti verso altri finanziatori: .....						
Totale voce						
06 acconti: .....	0					0
Totale voce	0	0	0	0	0	0
07 debiti verso fornitori: .....	2.873.210	0	0			2.873.210
Totale voce	2.873.210	0	0			2.873.210
08 debiti rappresentati da titoli di credito: .....						
Totale voce						
09 debiti verso imprese controllate: .....			0			0
Totale voce	0	0	0		0	0
10 debiti verso imprese collegate: .....						
Totale voce						
11 debiti verso controllanti: .....						
Totale voce						
12 debiti tributari: .....	11.812					11.812
Totale voce	11.812	0	0	0	0	11.812
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: .....	1.070					1.070
Totale voce	1.070	0	0	0	0	1.070
14 altri debiti: .....	444.969					444.969
Totale voce	444.969	0	0	0	0	444.969
<b>Totale</b>	<b>3.331.061</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>3.331.061</b>

**Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti**

Descrizione	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizio 2013	Esercizio 2012	Esercizio 2011	Esercizio 2010	Esercizi precedenti	Totale
<b>PASSIVO</b>								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:						0	0	0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
05 debiti verso altri finanziatori:								0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
06 acconti:	0	0						0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
07 debiti verso fornitori:	53.051	12.200	10.000	96.994	112.221	100.265	2.488.479	2.873.210
.....								
Totale voce	53.051	12.200	10.000	96.994	112.221	100.265	2.488.479	2.873.210
08 debiti rappresentati da titoli di credito:								0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
09 debiti verso imprese controllate:				0				0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
10 debiti verso imprese collegate:								0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
11 debiti verso controllanti:								0
.....								
Totale voce	0	0	0	0	0	0	0	0
12 debiti tributari:	11.812	0						11.812
.....								
Totale voce	11.812	0	0	0	0	0	0	11.812
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	1.070	0						1.070
.....								
Totale voce	1.070	0	0	0	0	0	0	1.070
14 altri debiti:	444.969	0						444.969
.....								
Totale voce	444.969	0	0	0	0	0	0	444.969
<b>Totale</b>	<b>510.902</b>	<b>12.200</b>	<b>10.000</b>	<b>96.994</b>	<b>112.221</b>	<b>100.265</b>	<b>2.488.479</b>	<b>3.331.061</b>

## 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

	<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>
Ratei attivi:				
...	0	0	0	0
...				
Totale voce	0	0	0	0
Risconti attivi:	1.014.013	1.008.614	1.014.013	1.008.614
...				
...				
Totale voce	1.014.013	1.008.614	1.014.013	1.008.614
Totale	1.014.013	1.008.614	1.014.013	1.008.614

I risconti attivi si riferiscono alle aliquote sociali di competenza del prossimo esercizio.

## 2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

### *Analisi dei movimenti*

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

**Tabella 2.7.2 – Movimenti dei ratei e risconti passivi**

	<b>Saldo al 31.12.2014</b>	<b>Incrementi</b>	<b>Decrementi</b>	<b>Saldo al 31.12.2015</b>
Ratei passivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti passivi:	1.580.903	1.637.174	1.580.903	1.637.174
...				
...				
Totale voce	1.580.903	1.637.174	1.580.903	1.637.174
Totale	1.580.903	1.637.174	1.580.903	1.637.174

I risconti passivi sono riferiti alle quote sociali di competenza 2016.

## ***CONTI D'ORDINE***

### **2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE**

I rischi assunti dall'Ente riguardano garanzie fideiussorie rilasciate a favore della Regione Lazio per la riscossione delle tasse automobilistiche e ammonta ad € 182.872.

**Tabella 2.8.1.a1** – Fidejussioni a garanzia di terzi

<b>FIDEJUSSIONI PRESTATE A GARANZIA DI TERZI</b>		
<b>SOGGETTO DEBITORE (BENEFICIARIO)</b>	<b>VALORE FIDEJUSSIONE AL 31/12/2015</b>	<b>VALORE FIDEJUSSIONE AL 31/12/2014</b>
<b>Automobile Club Roma (Regione Lazio)</b>	<b>182.872</b>	<b>104.827</b>
<b>TOTALE</b>	<b>182.872</b>	<b>104.827</b>

### 3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

#### ESAME DELLA GESTIONE

##### 3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI

Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi

	<b>Esercizio 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
Gestione Caratteristica	666.373	956.601	-290.228
Gestione Finanziaria	557	-1.670	2.227
Svalutazioni	-25.737	-5.595	-20.142
Gestione straordinaria	263.718	-19.788	283.506

	<b>Esercizio 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
Risultato Ante-Imposte	904.911	929.547	-24.636

Il risultato prodotto dalla gestione caratteristica è 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.

Viene anche rappresentato il risultato prima delle imposte al fine di apprezzare l'effetto della fiscalità sul risultato netto dell'esercizio:

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).

##### 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.

###### A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

<b>Esercizio 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
3.556.122	3.745.938	-189.816

I ricavi delle vendite subiscono un decremento di € 189.816 in parte dovuto ai ricavi per quote sociali e riduzione per le penalità verso i delegati per raggiungimento obiettivi.

L'insieme degli interventi posti in essere ha consentito di acquisire circa 71.000 soci, con l'incremento del 2% rispetto all'anno precedente, a fronte di una contrazione media, a livello nazionale, dell'1,5%, consolidando così il primato dell'Ente per numero di iscritti.

Va tuttavia segnalato che la ridotta capacità di spesa e l'introduzione di una nuova tessera associativa a costo più contenuto hanno indirizzato i soci verso l'acquisizione del nuovo prodotto; ne è derivata la contrazione dei ricavi ottenuti dalla vendita delle tessere associative, risultati complessivamente inferiori del 4% a quelli del 2014.

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

<b>Esercizio 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
1.302.691	1.486.142	-183.451

La riduzione di € 183.451 deriva dall'effetto dei seguenti principali fattori:

- riduzione delle provvigioni attive Sara per circa € 117.000, dovuta ad una minore produzione di polizze assicurative;
- riduzione del canone marchio per circa €. 17.000;
- riduzione di sopravvenienze dell'attivo per circa € 45.000, derivante principalmente dall'accertamento nel 2014 di minori debiti verso l'Automobile Club d'Italia.

#### **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**

<b>Esercizio 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
3.277	2.389	888

Si sono contenuti i costi per cancelleria come previsto dai risparmi da conseguire previsti per i costi intermedi.

## B7 - Per servizi

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
1.389.859	1.302.741	87.118

Le spese per la prestazione di servizi aumentano di 87.118 euro, per effetto dei seguenti principali fattori:

- spese per la indizione e lo svolgimento delle elezioni per il rinnovo del Consiglio Direttivo, incluse le spese di stampa e di postalizzazione delle schede elettorali e i compensi notarili, per complessivi 99.000 euro;
- spese per le consulenze tecniche e legali connesse alla vendita del ramo di azienda distribuzione carburanti per 54.000 euro;
- spese per assistenza legale all'Ente in giudizio e resa di pareri su interpretazioni normative per 30.000 euro;
- incremento delle spese per utenze per 25.485 euro;
- riduzione dei compensi riconosciuti alle Delegazioni a fronte dell'attività di sviluppo associativo per 36.000 euro;
- riduzione di 54.000 euro delle "altre spese" principalmente ascrivibile alla centralizzazione da parte dell'ACI, a decorrere dal luglio 2015, delle spese per la postalizzazione delle lettere ai soci e per il servizio di gestione amministrativa delle quote sociali.

## B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
336.090	388.812	-52.722

Le spese per godimento beni di terzi diminuiscono di 53.000 euro, principalmente per effetto della riduzione dei canoni di locazione in applicazione dell'art. 24 della legge 23 giugno 2014 n. 89, che ha modificato l'art. 3, commi 4 e 7, D.L. n. 6 luglio 2012, n. 95.

## B9 - Per il personale

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
261.860	233.130	28.730

I costi del personale registrano l'incremento di 28.700 euro su cui ha influito soprattutto l'incremento del fondo accessorio erogato al personale ai sensi del contratto integrativo; l'incremento del fondo è dovuto al riversamento all'Ente dei compensi ricevuti dai dipendenti per cariche consiliari ricoperte nelle Società controllate dell'Ente ai sensi dell'art. 4, comma 4 del D.L. 6

luglio 2012, n. 95, convertito in legge 7 agosto 2012, n. 135, come modificato dall'art. 16, comma 2 del D.L. 24 giugno 2014, n. 90 convertito dalla legge 11 agosto 2014, n. 114 e dell'orientamento applicativo ARAN n. 1693.

#### **B10 - Ammortamenti e svalutazioni**

<b>Esercizio 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
5.581	7.840	-2.259

Il valore degli ammortamenti diminuisce per effetto dell'avvenuto ammortamento di cespiti operato negli anni precedenti.

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

<b>Esercizio 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
28.606	-28.606	57.212

Le rimanenze sono rappresentate da omaggi sociali acquistati nel corso dell'esercizio ma ancora non distribuiti e sono stati valutati al costo di acquisto.

#### **B12 - Accantonamenti per rischi**

<b>Esercizio 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
108.842	58.591	50.251

La voce accantonamenti è stata movimentata costituendo un fondo svalutazione crediti.

#### **B14 - Oneri diversi di gestione**

<b>Esercizio 2015</b>	<b>Esercizio 2014</b>	<b>Scostamenti</b>
2.058.325	2.310.582	-252.257

Gli oneri diversi di gestione segnano la riduzione di 252.257 euro, dovuta a:

- riduzione delle aliquote associative di spettanza ACI per 99.000 euro, correlata alla contrazione delle quote sociali;
- riduzione di 93.000 euro degli oneri diversi di gestione, che nel precedente esercizio erano stati influenzati in misura rilevante dal rimborso ad Acinservice dei costi sostenuti per la gestione delle autorimesse nell'interesse dell'Ente;
- minore conguaglio positivo relativo alle spese promiscue ex art. 19 ter, c4 DPR 633/72 che si riduce di € 24.000 rispetto al 2014;
- riduzione di €82.829 per il mancato acquisto di omaggi sociali nel corso dell'esercizio 2015.

### 3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

#### C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
721	204	517

Gli interessi sul conto corrente subiscono un incremento per le disponibilità bancarie.

#### C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
164	1.874	-1.710

La riduzione di questa voce è dovuta ad una maggiore liquidità media in giacenza sul conto corrente.

### 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.

#### E19 – Svalutazioni

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
25.737	5.595	20.142

Nel corso dell'esercizio 2015 l'Ente ha svalutato la partecipazione della Società controllata ACINSERVICE per allinearne il valore di iscrizione in bilancio al patrimonio netto sottostante al 31 dicembre 2015.

### 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.

## E20 - Proventi straordinari

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
309.319	7.731	301.588

## E21 - Oneri straordinari

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
45.601	27.520	18.081

La **gestione straordinaria**, che nel precedente esercizio aveva determinato oneri netti per 20.000 euro, ha consentito nel 2015 di beneficiare di proventi netti per 263.718 euro. I proventi straordinari sono ammontati in particolare a 309 mila euro, di cui 271 mila dovuti alla cessione del ramo di azienda distribuzione carburanti e 38 mila euro alla cancellazione di debiti.

Gli oneri straordinari ammontano a 46 mila euro e derivano: quanto a € 20.000 al pagamento della tassa comunale di pubblicità delle insegne posizionate nella sede dell'Ente per gli anni 2013 e 2014 e, quanto a € 21.000, al pagamento della sorte di un contenzioso giudiziario con la Unipol a seguito dell'accertamento definitivo con il passaggio in giudicato della sentenza cui l'Ente è risultato soccombente.

### 3.1.7 IMPOSTE

La voce che segue si riferisce alle imposte IRES ed IRAP.

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

Esercizio 2015	Esercizio 2014	Scostamenti
144.833	179.179	-34.346

La riduzione delle imposte sul reddito deriva dalla previsione di ammontare di imposte IRES inferiore a quella dell'esercizio precedente.

## 4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

### 4.1 INFORMAZIONI SUL PERSONALE

Il paragrafo fornisce informazioni aggiuntive sul personale dell'Ente.

#### ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

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

Tabella 4.1.1 – Personale impiegato nell'Ente

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2014	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2015
Tempo indeterminato	3			3
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso altri enti				
Totale	3	0	0	3

#### 4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.1.2 espone la pianta organica dell'Ente.

Tabella 4.1.2 – Pianta organica

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
AREA C	4	3
AREA B	0	0
AREA A	0	0
Totale	4	3

La pianta organica del personale alla data del 31/12/2015 prevede 4 posizioni in Area C di cui 3 sono coperte da personale in ruolo.

Secondo quanto disposto delle previsioni statutarie e del Regolamento di Organizzazione, il Direttore è un dipendente dell'Automobile Club d'Italia, designato alla direzione dell'Automobile Club Roma, con stipendio a carico dell'ACI e indennità di posizione e di risultato a carico dell'Automobile Club Roma.

## **4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI**

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

**Tabella 4.2** – Pianta organica

<b>Organo</b>	<b>Importo complessivo</b>
Consiglio Direttivo	9.348
Collegio dei Revisori dei Conti	6.200
<b>Totale</b>	<b>15.548</b>

Come stabilito dal Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Roma, nel 2015 l'indennità di carica del Presidente è stata ridotta in misura pari al 10% rispetto al 2010, come nel 2014.

## **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. Nella tabella che segue si riportano i rapporti e le operazioni con parti correlate effettuate nell'esercizio.

**Tabella 4.3** – Operazioni con parti correlate

<b>RAPPORTI CON PARTI CORRELATE</b>	<b>Totali</b>	<b>Parti correlate</b>	<b>Terzi</b>
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	0		0
Crediti commerciali dell'attivo circolante	1.946.336	14.500	1.931.836
Crediti finanziari dell'attivo circolante	2.468		2.468
<b>Totale crediti</b>	<b>1.948.804</b>	<b>14.500</b>	<b>1.934.304</b>
Debiti commerciali	3.331.061	0	3.331.061
Debiti finanziari	0		0
<b>Totale debiti</b>	<b>3.331.061</b>	<b>0</b>	<b>3.331.061</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.556.122		3.556.122
Altri ricavi e proventi	1.302.691		1.302.691
<b>Totale ricavi</b>	<b>4.858.813</b>	<b>0</b>	<b>4.858.813</b>
Acquisto mat.prima, merci, suss. e di cons.	3.277		3.277
Costi per prestazione di servizi	1.389.859	360.000	1.029.859
Costi per godimento beni di terzi	336.090		336.090
Oneri diversi di gestione	2.058.325	53.400	2.004.925
<b>Parziale dei costi</b>	<b>3.787.551</b>	<b>413.400</b>	<b>3.374.151</b>
Dividendi	0	0	0
Interessi attivi	721		721
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>721</b>	<b>0</b>	<b>721</b>

#### **4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO**

Ai sensi dell'art. 19, comma 1, e dell'art. 20, comma 2, del D.Lgs. 91/2011, l'Ente, nell'ambito del bilancio di esercizio, espone il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" al fine di illustrare gli obiettivi di impiego delle risorse, i risultati conseguiti e gli interventi adottati.

Quanto precede viene compendiato in tabelle di sintesi che illustrano, dapprima, il piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione, poi, il piano dei progetti eventualmente attivati a livello locale e, 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**

 <b>PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ</b> <b>Automobile Club Roma</b>															
MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	divisione COFOG	gruppo COFOG	MISSIONI FEDERAZIONE ACI	ATTIVITÀ AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	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	Affari economici	Trasporti	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	105.000	0	0	294	1.509	5.740	0	5.000	117.542
				Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	433.683	0	50.854	1.368	6.961	26.487	0	1.986.590	2.505.934
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Affari economici	Trasporti	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	0	0	0	50.854	143	731	2.780	0	2.421	56.929
					Assistenza Automobilistica	0	0	0	50.854	143	731	2.780	0	2.421	56.929
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Attività ricreative, culturali e di culto	Attività ricreative	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
				Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	Affari economici	Altri settori	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Servizi generali delle PP.AA.	Servizi pubblici generali n.a.c.	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	3.277	851.176	336.090	109.298	3.643	18.675	71.055	0	61.892	1.455.106
<b>Totali</b>						<b>3.277</b>	<b>1.389.859</b>	<b>336.090</b>	<b>261.860</b>	<b>5.581</b>	<b>28.606</b>	<b>108.842</b>	<b>0</b>	<b>2.058.325</b>	<b>4.192.440</b>

**Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti**

Progetto	Priorità Politica/Missione	Area Strategica	Tipologia progetto	Investimenti in immobilizz.	Costi della produzione				
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gest.ne	Totale costi della produz.ne
Mobilità sostenibile e impegno nel sociale	Istituzionale	Educazione stradale Mobilità sostenibile	strategico	0	0	1.000	0	0	<b>1.000</b>
Vita di Club	Istituzionale	Associativa	strategico	0	0	5.000	0	0	<b>5.000</b>
Collaborazione AC Roma - SARA Assicurazioni	Commerciale	Assicurativa	strategico	0	0	0	0	0	<b>0</b>

La rendicontazione esposta in tabella fa riferimento alla consuntivazione dei costi sostenuti in relazione ai progetti strategici approvati dall'Automobile Club Roma per l'anno 2015 ed inseriti tra

gli obiettivi di performance dell'Ente a seguito di esito positivo della valutazione di compatibilità svolta dal Comitato Esecutivo dell'ACI. In particolare:

**Mobilità sostenibile e impegno nel sociale** (triennale 2015-2017). Il progetto, finalizzato a porre in essere una serie articolata di azioni in ambito istituzionale e, in particolare, nel campo del sociale e della mobilità sostenibile ed ecologica, nel 2015 si è articolato nelle seguenti attività:

- attivazione dei servizi di noleggio di veicoli elettrici a sostegno della mobilità ecologica presso undici delegazioni, ubicate nel centro storico di Roma e nei comuni di Fiumicino e Pomezia, nell'ambito di un accordo con la Società Edilfar Rent, fiduciaria Mercedes per il noleggio dei veicoli;
- attivazione di esami per il conseguimento della patente speciale "AS" da parte di disabili, in accordo con la ONLUS "Diversamente Disabili";
- supporto alle iniziative a tutela dell'autismo con la ONLUS "Insettopia" di Gianluca Nicoletti;
- rinnovo ed attuazione della convenzione con la ONLUS "Prime Italia" a sostegno del reinserimento sociale dei rifugiati politici e dei richiedenti asilo attraverso il conseguimento della patente di guida.

**Vita di club** (triennale 2015-2017). Con lo scopo di realizzare iniziative finalizzate a far percepire l'AC Roma alla collettività come un vero e proprio club, il progetto si è articolato nelle seguenti attività:

- ridisegno della rivista Settestrade e sua distribuzione presso le biblioteche di Roma;
- realizzazione di una pagina Facebook e di un blog dell'Ente;
- attivazione dell'archivio storico fotografico-documentale dell'AC Roma;
- realizzazione dell'iniziativa "ACI and the City" a sostegno della sicurezza stradale delle donne;
- realizzazione di concerti del Coro polifonico dell'Automobile Club Roma.

**Collaborazione AC Roma – SARA Assicurazioni** (annuale 2015). Il progetto, finalizzato a sostenere la produzione assicurativa SARA da parte delle subagenzie, si è articolato nelle seguenti attività:

- abilitazione di Delegazioni a nuove subagenzie SARA Assicurazioni;
- realizzazione di processi tecnico-organizzativi strutturati, di interventi formativi, di addestramento e training-on-the-job per lo sviluppo assicurativo da parte dei delegati;
- realizzazione di iniziative speciali di sostegno all'incremento del portafoglio assicurativo, quali concorsi incentivanti ed incontri periodici;
- sviluppo del portafoglio rami elementari e non auto.

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

Missione/ Priorità politica	Progetto	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2015	Target realizzato anno 2015
Commerciale	Collaborazione AC Roma - SARA Assicurazioni	Istituzionale	Strategico	Incremento portafoglio subagenzie attivate nell'ambito del progetto	<=10.000	>400.000
Istituzionale	Vita di Club	Commerciale	Strategico	Attivazione pagina face book AC Roma	SI	SI
				Avvio archivio storico AC Roma	SI	SI
Istituzionale	Mobilità sostenibile e impegno nel sociale	Istituzionale	Strategico	Convenzione con Prime Italia	SI	SI
				Avvio noleggio presso Delegazioni	<=6	11

La tabella 4.4.3. evidenzia il grado di raggiungimento dei target previsti per gli indicatori progettuali e dà atto del completamento dei progetti strategici in misura pari al 100%. La rendicontazione è stata trasmessa all'OIV con nota prot. n. 1015 del 25 marzo 2016 in riscontro alla richiesta avanzata con nota OIV prot. n. 512 del 25 marzo 2016.

## 5. NOTE CONCLUSIVE

### *Organizzazione*

Sotto il profilo organizzativo, il personale dell'Ente garantisce il presidio di tutte le funzioni istituzionali, secondo una distribuzione delle competenze che assicura il rispetto della normativa vigente e declinata nei Regolamenti e nei Manuali, al fine di perseguire obiettivi di efficienza ed efficacia dell'azione amministrativa nonché di controllo dei costi il cui raggiungimento è attestato dai risultati di bilancio per l'esercizio 2015.

Tale complesso organizzativo e regolamentare, unito allo sviluppo delle competenze, conoscenze e capacità del personale ha inoltre consentito di garantire il controllo della spesa, il recupero tempestivo del credito, la limitazione al ricorso di consulenze esterne e la selezione dei fornitori attraverso il prioritario ricorso al mercato elettronico, allo scopo di assicurare risultati economici in grado di accelerare il recupero del deficit patrimoniale.

Si evidenzia che nel 2015 è proseguita l'attuazione del modello di Governance delle Società controllate, nel rispetto delle procedure già formalizzate atte ad assicurare il rispetto dei vincoli normativi, degli iter deliberativi ed autorizzativi nonché l'adeguato esercizio delle funzioni di indirizzo e controllo che l'ordinamento assegna agli Enti capogruppo.

### ***Anticorruzione e trasparenza***

Nel corso del 2015, l'Ente ha dato attuazione alla normativa in materia di prevenzione dei fenomeni corruttivi (D.Lgs. 33/2013 e Legge 190/2012), aggiornando il Piano Anticorruzione, il Codice di comportamento dei Dipendenti e dando ad esso attuazione, attraverso la regolamentazione di attività. Sono stati predisposti ed approvati dal Consiglio Direttivo i seguenti atti:

- codice etico della Federazione ACI;
- manuale sulla conservazione documentale;
- regolamento in materia di apertura e chiusura delle Delegazioni;
- regolamento sul controllo delle autocertificazioni;
- regolamento sulla concessione di contributi e vantaggi economici;
- aggiornamento del Manuale delle procedure negoziali con le ultime disposizioni in materia di contratti elettronico;
- aggiornamento del Manuale dei pagamenti con l'introduzione di ulteriori controlli per il controllo sulla legittimità degli atti di spesa.

La Direzione ha assicurato l'erogazione di interventi formativi di carattere generale e specifico destinati al Personale, come richiesto dalla normativa.

L'Ente ha inoltre assicurato il rispetto delle disposizioni previste dalla legge in materia di trasparenza, assicurando la completezza e puntualità delle pubblicazioni sull'Area Trasparenza del sito istituzionale, in conformità alle disposizioni normative ed al Programma triennale della Trasparenza e l'Integrità, redatto centralmente dall'ACI. Inoltre, l'Automobile Club Roma ha svolto la "Giornata della Trasparenza" aderendo all'invito dell'ACI di assicurare in una sede unica il più ampio confronto e condivisione con i cittadini e gli *stakeholder* delle attività dell'Ente.

L'Ente ha cooperato con l'ACI per la redazione del Piano della Performance e ne ha assicurato l'attuazione al fine di garantire il raggiungimento degli obiettivi di *performance*, che sono stati assegnati, "a cascata", ai dipendenti dell'Ente.

Sempre nel 2015 l'Ente ha svolto rilevazioni sul benessere organizzativo del Personale, sul livello di condivisione del sistema della performance e sul rispetto delle pari opportunità.

Con riferimento, infine, alla qualità del servizio, l'Automobile Club Roma ha svolto le seguenti azioni:

- gestione della procedura di registrazione dei reclami e di attivazione di iniziative correttive in accordo con i punti di servizio;
- svolgimento di indagini di *customer satisfaction*;
- confronto periodico con le Delegazioni, nell'ambito del Tavolo di Attenzione, sulle principali problematiche riscontrate, al fine di attivare prontamente iniziative correttive;

- segnalazione agli organi di vigilanza in caso di comportamenti non conformi alle regole previste in materia di consulenza sui mezzi di trasporto (legge n. 264/1991).

### **Principali attività**

Con riferimento all'attività associativa, nel 2015 l'Ente ha raggiunto i risultati previsti in sede di pianificazione, in particolare:

- sono stati complessivamente registrati n. 70.729 soci con un incremento pari al 2,1% rispetto all'anno precedente a fronte di un decremento nazionale di ca. 1,5%. La produzione associativa assicurata dalla rete delle Delegazioni, pari a n. 45.366 soci, ha segnato una variazione positiva del 2,1% a fronte di un calo nazionale del 3,3%;
- la produzione associativa al netto dei canali SARA e ACI Global è stata pari a 49.828 soci, mentre la produzione di tessere associative di fascia alta (Gold e Sistema) ha raggiunto 35.307 soci. Entrambi i dati segnano un raggiungimento degli obiettivi assegnati all'Ente.
- Nel 2015 l'Ente ha promosso in sede locale il progetto nazionale "ACI Storico", organizzando un evento per appassionati di auto d'epoca e raggiungendo gli obiettivi di tesseramento.
- Con riferimento alle attività di educazione alla sicurezza stradale dei giovani, l'AC Roma ha svolto iniziative di formazione presso istituti scolastici formando 455 bambini a fronte di un obiettivo di 300 ed ha incrementato le autoscuole affiliate al Network Ready2Go, la rete di scuole guida ACI che assicurano il conseguimento della patente attraverso un percorso teorico-pratico che si qualifica come una reale formazione alla guida.
- ha partecipato attivamente alle sessioni organizzate dalla Direzione Sviluppo Rete dell'ACI per la realizzazione del progetto "CRM", finalizzato a realizzare forme di Customer Relationship Management nei confronti dei soci, che consentano il dialogo quotidiano con questi ultimi. In particolare l'Ente ha sperimentato in sede locale il progetto "Use Your Card" con esiti positivi.
- sempre nel corso del 2015 l'Automobile Club Roma si è fatto parte attiva per consentire l'attuazione in sede locale del progetto "RID veloce", il sistema che consente il riversamento quotidiano delle somme riscosse dalle delegazioni per tasse automobilistiche e incentiva l'uso della moneta elettronica, che sarà attivato nel luglio 2016.

-

## **6. BILANCI DELLE SOCIETÀ CONTROLLATE**

Ai sensi dell'art. 73, D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, si allegano i bilanci dell'esercizio 2013, in quanto ultimi bilanci approvati e depositati, delle Società:

- Acinservice Srl (95% AC Roma, 5% ACI Consult SpA);

- Ge.Ser. Gestione Servizi Srl (58% Acinservice Srl, 42% terzi);

## **7. INDICATORE DEI TEMPI MEDI DI PAGAMENTO**

L'indicatore della tempestività dei pagamenti dei fornitori per acquisti di beni, servizi e forniture di carattere commerciale per l'anno 2015 risulta negativo e, in particolare, è pari a -37,97.

Ai sensi dell'art. 73, D.P.R. 27 febbraio 2003, n. 97, si allegano i bilanci dell'esercizio 2014, in

\*\*\*\*\*

Per quanto sopra riportato, Vi invito ad approvare il Conto Consuntivo chiuso al 31 dicembre 2015 così come Vi viene presentato, composto da stato patrimoniale, conto economico, nonché dalla presente nota integrativa.

I suddetti documenti rappresentano in modo veritiero e corretto la situazione finanziaria, patrimoniale ed economica dell'esercizio e corrispondono alle risultanze delle scritture contabili.

Roma, 31 marzo 2016

IL DIRETTORE  
Riccardo Alemanno

 Automobile Club Roma <b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo Esercizio 2015 (A)</b>	<b>Consuntivo Esercizio 2014 (B)</b>
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>		
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	3.556.122	3.745.938
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0
5) Altri ricavi e proventi	1.302.691	1.486.142
<b>TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)</b>	<b>4.858.813</b>	<b>5.232.080</b>
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>		
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	3.277	2.389
7) Spese per prestazioni di servizi	1.389.859	1.302.741
8) Spese per godimento di beni di terzi	336.090	388.812
9) Costi del personale	261.860	233.130
10) Ammortamenti e svalutazioni	5.581	7.840
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	28.606	-28.606
12) Accantonamenti per rischi	108.842	58.591
13) Altri accantonamenti	0	0
14) Oneri diversi di gestione	2.058.325	2.310.582
<b>TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)</b>	<b>4.192.440</b>	<b>4.275.479</b>
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>	<b>666.373</b>	<b>956.601</b>
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>		
15) Proventi da partecipazioni	0	0
16) Altri proventi finanziari	721	204
17) Interessi e altri oneri finanziari:	164	1.874
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI ( 15+16-17+/-17bis )</b>	<b>557</b>	<b>-1.670</b>

 Automobile Club Roma <b>CONTO ECONOMICO</b>	<b>Consuntivo Esercizio 2015 (A)</b>	<b>Consuntivo Esercizio 2014 (B)</b>
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>		
18) Rivalutazioni	0	0
19) Svalutazioni	25.737	5.595
<b>TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE ( 18-19 )</b>	<b>-25.737</b>	<b>-5.595</b>
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>		
20) Proventi Straordinari	309.319	7.731
21) Oneri Straordinari	45.601	27.520
<b>TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI ( 20-21 )</b>	<b>263.718</b>	<b>-19.789</b>
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>	<b>904.911</b>	<b>929.547</b>
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	144.833	179.179
<b>UTILE D'ESERCIZIO</b>	<b>760.078</b>	<b>750.368</b>



Automobile Club Roma

## STATO PATRIMONIALE

Consuntivo  
Esercizio 2015Consuntivo  
Esercizio 2014

## SPA - ATTIVO

## SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI

*SPA.B\_I - Immobilizzazioni Immateriali*

01) Costi di impianto e di ampliamento	0	0
02) Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità	0	0
03) Diritti brevetto ind.le e utilizz. opere dell'ingegno	0	1.449
04) Concessioni, licenze, marchi e diritti simili	0	0
05) Avviamento	0	0
06) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0
07) Altre	3.747	3.930

**Totale SPA.B\_I - Immobilizzazioni Immateriali****3.747**      **5.379***SPA.B\_II - Immobilizzazioni Materiali*

01) Terreni e fabbricati	0	180.760
02) Impianti e macchinario	0	0
03) Attrezzature industriali e commerciali	0	0
04) Altri beni	29.888	29.561
05) Immobilizzazioni in corso ed acconti	0	0

**Totale SPA.B\_II - Immobilizzazioni Materiali****29.888**      **210.321***SPA.B\_III - Immobilizzazioni Finanziarie*

01) Partecipazioni in:	18.475	44.212
a. imprese controllate	18.475	44.212
b. imprese collegate	0	0
c. altre imprese	0	0
02) Crediti:	0	0
a. verso imprese controllate	0	0
b. verso imprese collegate	0	0
c. verso controllanti	0	0
d. verso altri	0	0
03) Altri titoli	0	0

**Totale SPA.B\_III - Immobilizzazioni Finanziarie****18.475**      **44.212****Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI****52.110**      **259.912**

## SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE

*SPA.C\_I - Rimanenze*

01) Materie prime, sussidiarie e di consumo	0	0
02) Prodotti in corso di lavorazione e semilavorati	0	0
04) Prodotti finiti e merci	0	28.606
05) Acconti	0	160

 <b>STATO PATRIMONIALE</b>	Consuntivo Esercizio 2015	Consuntivo Esercizio 2014
<b>Totale SPA.C_I - Rimanenze</b>	<b>0</b>	<b>28.766</b>
<b>SPA.C_II - Crediti</b>		
01) verso clienti	281.353	423.298
02) verso imprese controllate	0	0
03) verso imprese collegate	0	0
04-bis) crediti tributari	63.648	74.059
04-ter) imposte anticipate	0	0
05) verso altri	1.601.335	1.823.878
<b>Totale SPA.C_II - Crediti</b>	<b>1.946.336</b>	<b>2.321.235</b>
<b>SPA.C_III - Attività Finanziarie</b>		
01) Partecipazioni in imprese controllate	0	0
02) Partecipazioni in imprese collegate	0	0
04) Altre partecipazioni	2.468	2.468
06) Altri titoli	0	0
<b>Totale SPA.C_III - Attività Finanziarie</b>	<b>2.468</b>	<b>2.468</b>
<b>SPA.C_IV - Disponibilità Liquide</b>		
01) Depositi bancari e postali	388.089	57
02) Assegni	1.338	0
03) Denaro e valori in cassa	496	180
<b>Totale SPA.C_IV - Disponibilità Liquide</b>	<b>389.923</b>	<b>237</b>
<b>Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE</b>	<b>2.338.727</b>	<b>2.352.706</b>
<b>SPA.D - RATEI E RISCONTI</b>		
a) Ratei Attivi	0	0
b) Risconti Attivi	1.008.614	1.014.013
<b>Totale SPA.D - RATEI E RISCONTI</b>	<b>1.008.614</b>	<b>1.014.013</b>
<b>Totale SPA - ATTIVO</b>	<b>3.399.451</b>	<b>3.626.631</b>
<b>SPP - PASSIVO</b>		
<b>SPP.A - PATRIMONIO NETTO</b>		
I) Riserve	0	151.856
II) Utili (perdite) portati a nuovo	-3.391.316	-4.293.545
III) Utile (perdita) dell'esercizio	760.078	750.368
<b>Totale SPP.A - PATRIMONIO NETTO</b>	<b>-2.631.238</b>	<b>-3.391.321</b>
<b>SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>		
01) Per trattamento di quiescenza e obblighi simili	0	70.378
02) Per imposte	0	1.258
03) Per rinnovi contrattuali	0	0
04) Altri fondi	1.005.463	1.017.500

 <b>STATO PATRIMONIALE</b> Automobile Club Roma	Consuntivo Esercizio 2015	Consuntivo Esercizio 2014
<b>Totale SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI</b>	<b>1.005.463</b>	<b>1.089.136</b>
<b>SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAVORO SUBORDINATO</b>	<b>56.991</b>	<b>49.363</b>
<b>SPP.D - DEBITI</b>		
04) Debiti verso banche	0	27.786
05) Debiti verso altri finanziatori	0	0
06) Acconti	0	1.506
07) Debiti verso fornitori	2.873.210	3.697.190
08) Debiti rappresentati da titoli di credito	0	0
09) Debiti verso imprese controllate	0	0
10) Debiti verso imprese collegate	0	0
11) Debiti verso controllanti	0	0
12) Debiti tributari	11.812	36.764
13) Debiti verso istituti di previdenza e di sicurezza sociale	1.070	4.312
14) Altri Debiti	444.969	530.992
<b>Totale SPP.D - DEBITI</b>	<b>3.331.061</b>	<b>4.298.550</b>
<b>SPP.E - RATEI E RISCONTI</b>		
a) Ratei Passivi	0	0
b) Risconti Passivi	1.637.174	1.580.903
<b>Totale SPP.E - RATEI E RISCONTI</b>	<b>1.637.174</b>	<b>1.580.903</b>
<b>Totale SPP - PASSIVO</b>	<b>3.399.451</b>	<b>3.626.631</b>
<b>SPCO - CONTI D'ORDINE</b>		
01) Rischi assunti	182.872	104.827
02) Impegni Assunti	0	0
03) Beni di terzi presso l'Ente	0	0
<b>Totale SPCO - CONTI D'ORDINE</b>	<b>182.872</b>	<b>104.827</b>

<b>- ALLEGATO 6 - RENDICONTO FINANZIARIO ESERCIZIO 2015</b>	<b>Consuntivo Esercizio 2015</b>	<b>Consuntivo Esercizio 2014</b>
<b>A. Flussi finanziari derivanti dalla gestione reddituale</b>		
<b>1. Utile (perdita) dell'esercizio</b>	<b>760.078</b>	<b>750.368</b>
<b>2. Rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>		
<b>Accantonamenti ai fondi:</b>	<b>7.628</b>	<b>7.770</b>
- accant. Fondi Quiescenza e TFR	7.628	7.770
- accant. Fondi Rischi	0	0
<b>(Utilizzo dei fondi):</b>	<b>-83.673</b>	<b>0</b>
- (accant. Fondi Quiescenza e TFR)	0	0
- (accant. Fondi Rischi)	-83.673	0
<b>Ammortamenti delle immobilizzazioni:</b>	<b>5.581</b>	<b>7.840</b>
- ammortamento Immobilizzazioni immateriali	1.631	1.886
- ammortamento Immobilizzazioni materiali:	3.949	5.954
<b>Svalutazioni per perdite durevoli di valore:</b>	<b>25.737</b>	<b>0</b>
- svalutazioni partecipazioni	25.737	0
<b>(Plusvalenza)/Minusvalenza da cessioni</b>	<b>-217.080</b>	
(Plusvalenza)/Minusvalenza da cessioni	-217.080	
<b>Altre rettifiche per elementi non monetari</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>2. Totale rettifiche per elementi non monetari che non hanno avuto contropartita nel capitale circolante netto</b>	<b>-261.808</b>	<b>15.610</b>
<b>3. Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN (1+2)</b>	<b>498.270</b>	<b>765.978</b>
<b>4. Variazioni del capitale circolante netto</b>		
Decremento/(incremento) delle rimanenze	28.766	-28.766
Decremento/(incremento) dei crediti vs clienti	141.945	230.614
Decremento/(incremento) dei crediti vs soc. controllate	0	0
Decremento/(incremento) dei crediti vs Erario	10.411	-69.214
Decremento/(incremento) altri crediti	222.550	288.287
Decremento/(incremento) ratei e risconti attivi	5.399	91.225
Incremento/(decremento) dei debiti verso fornitori	-853.272	-1.253.438
Incremento/(decremento) dei debiti vs soc. controllate	0	0
Incremento/(decremento) dei debiti vs Erario	-24.952	31.166
Incremento/(decremento) dei debiti vs Istituti Previdenziali	-3.242	2.537
Incremento/(decremento) altri debiti	-86.023	123.154
Incremento/(decremento) ratei e risconti passivi	56.271	-149.729
<b>4 Totale Variazioni del capitale circolante netto</b>	<b>-502.147</b>	<b>-734.164</b>
<b>A Flussi finanziario della gestione reddituale (3+4)</b>	<b>-3.877</b>	<b>31.814</b>
<b>B. Flussi finanziari derivanti dall'attività d'investimento</b>		
<b>(Incremento) decremento immobilizzazioni immateriali</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
Immobilizzazioni immateriali nette iniziali	5.378	7.264
Immobilizzazioni immateriali nette finali	3.747	5.378
(Ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	-1.631	-1.886
<b>(Incremento) decremento immobilizzazioni materiali</b>	<b>176.484</b>	<b>-31.991</b>
Immobilizzazioni materiali nette iniziali	210.321	184.284
Immobilizzazioni materiali nette finali	29.888	210.321
(Ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-3.949	-5.954
<b>(Incremento) decremento immobilizzazioni finanziarie</b>	<b>217.080</b>	<b>0</b>
Immobilizzazioni finanziarie nette iniziali	44.212	44.212
Immobilizzazioni finanziarie nette finali	18.475	44.212
Plusvalenze / (Minusvalenze) da cessioni	217.080	0
Svalutazioni delle partecipazioni	-25.737	0
<b>B. Flusso finanziario dell'attività di investimento</b>	<b>393.563</b>	<b>-31.991</b>
<b>C. Flussi finanziari derivanti dall'attività di finanziamento</b>		
Incremento (decremento) debiti verso banche	0	0
Incremento (decremento) mezzi propri	0	0
<b>C Flusso finanziario dell'attività di finanziamento</b>	<b>0</b>	<b>0</b>
<b>Incremento (decremento) delle disponibilità liquide (A + B+ C)</b>	<b>389.686</b>	<b>-177</b>
<b>Disponibilità liquide al 1° gennaio</b>	<b>237</b>	<b>414</b>
<b>Disponibilità liquide al 31 dicembre</b>	<b>389.923</b>	<b>237</b>



Automobile Club Roma

## Allegato 1 Conto Economico Riclassificato

	Consuntivo esercizio 2015		Consuntivo esercizio 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
<b>A - VALORE DELLA PRODUZIONE</b>				
1) Ricavi e proventi per l'attività istituzionale		3.556.122		3.745.938
a) contributi ordinari dello stato	0		0	
b) corrispettivi da contratto di servizi	292.092		279.055	
b.1) con lo Stato	0		0	
b.2) con le Regioni	292.092		279.055	
b.3) con altri enti pubblici	0		0	
b.4) con l'Unione Europea	0		0	
c) contributi in conto esercizio	0		0	
c.1) contributi dallo Stato	0		0	
c.2) contributi da Regioni	0		0	
c.3) contributi da altri enti pubblici	0		0	
c.4) contributi dall'Unione Europea	0		0	
d) contributi da privati	0		0	
e) proventi fiscali e parafiscali	0		0	
f) ricavi per cessione di prodotti e prestazioni di servizi	3.264.030		3.466.884	
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0
4) Incrementi di immobili per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi		1.302.691		1.486.142
a) quota contributi in conto capitale imputata all'esercizio	0		0	
b) altri ricavi e proventi	1.302.691		1.486.142	
		4.858.814		5.232.080
<b>B - COSTI DELLA PRODUZIONE</b>				
6) Per materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci		3.277		2.389
7) Per servizi		1.385.030		1.298.460
a) erogazione di servizi istituzionali	0		0	
b) acquisizione di servizi	1.234.135		1.250.419	
c) consulenze, collaborazioni, altre prestazioni lavoro	135.348		32.645	
d) compensi ad organi di amministrazione e di controllo	15.548		15.395	
8) Per godimento di beni di terzi		336.090		388.812
9) Per il personale		266.689		237.411
a) salari e stipendi	183.176		177.525	
b) oneri sociali	52.412		47.835	
c) trattamento di fine rapporto	7.658		7.770	
d) trattamento di quiescenza e simili	0		0	
e) altri costi	23.443		4.281	
10) Ammortamenti e svalutazioni		5.581		7.840
a) ammortamento delle immobilizzazioni immateriali	1.631		1.886	
b) ammortamento delle immobilizzazioni materiali	3.949		5.954	
c) altre svalutazioni delle immobilizzazioni	0		0	
d) svalutazioni dei crediti compresi nell'attivo circolante e delle disponibilità liquide	0		0	
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidiarie, di consumo e merci		28.606		-28.606



Automobile Club Roma

## Allegato 1 Conto Economico Riclassificato

	Consuntivo esercizio 2015		Consuntivo esercizio 2014	
	Parziali	Totali	Parziali	Totali
12) Accantonamenti per rischi		108.842		58.591
13) Altri accantonamenti		0		0
14) Oneri diversi di gestione		2.058.325		2.310.582
a) oneri per provvedimenti di contenimento della spesa pubblica	0		0	
b) altri oneri diversi di gestione	2.058.325		2.310.582	
		4.192.440		4.275.478
<b>DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A-B)</b>		666.374		956.602
<b>C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI</b>				
15) Proventi da partecipazioni , con separata indicazione di quelli relativi ad imprese controllate e collegate		0		0
16) Altri proventi finanziari		721		204
a) da crediti iscritti nelle immobilizzazioni, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	0		0	
b) da titoli iscritti nelle immobilizzazioni che non costituiscono partecipazioni	0		0	
c) da titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	
d) proventi diversi dai precedenti, con separata indicazione di quelli da imprese controllate e collegate e di quelli da controllanti	721		204	
17) Interessi e altri oneri finanziari:		164		1.874
a) interessi passivi	40		307	
b) oneri per la copertura perdite di imprese controllate e collegate	0		0	
c) altri interessi e oneri finanziari	125		1.567	
17- bis) Utili e perdite su cambi		0		0
		557		-1.670
<b>D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE</b>				
18) Rivalutazioni		0		0
a) di partecipazioni	0		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		0	
19) Svalutazioni		25.737		5.595
a) di partecipazioni	25.737		0	
b) di immobilizzazioni finanziarie che non costituiscono partecipazioni	0		0	
c) di titoli iscritti nell'attivo circolante che non costituiscono partecipazioni	0		5.595	
		-25.737		-5.595
<b>E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI</b>				
20) Proventi con separata indicazione delle plusvalenze da alienazioni i cui ricavi non sono Iscrivibili al n. 5)		309.319		7.731
21) Oneri, con separata indicazione delle minusvalenze da alienazioni i cui effetti contabili non sono iscrivibili al n. 14) e delle imposte relative ad esercizi precedenti		45.601		27.520
		263.719		-19.789
<b>RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A-B+/-C+/-D+/-E)</b>		904.913		929.549
Imposte dell'esercizio, correnti, differite e anticipate		144.833		179.179
		760.079		750.370



**Automobile Club Roma**

## PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ

MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	MISSIONI FEDERAZIONE ACI	ATTIVITÀ AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	B12) Accantonam.p 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	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	105.000	0	0	294	1.509	5.740	0	5.000	117.542	
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	433.683	0	50.854	1.358	6.961	26.487	0	1.986.590	2.505.934	
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche		0	0	0	50.854	143	731	2.780	0	2.421	56.929
			Assistenza Automobilistica		0	0	0	50.854	143	731	2.780	0	2.421	56.929
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
		Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	3.277	851.176	336.090	109.298	3.643	18.675	71.055	0	61.892	1.455.106	
<b>Totali</b>				<b>3.277</b>	<b>1.389.859</b>	<b>336.090</b>	<b>261.860</b>	<b>5.581</b>	<b>28.606</b>	<b>108.842</b>	<b>0</b>	<b>2.058.325</b>	<b>4.192.440</b>	