



Automobile Club Varese

NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2022

INDICE

PREMESSA	3
1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO	4
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE	4
1.2 RISULTATI DI BILANCIO	5
2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE	1
2.1 IMMOBILIZZAZIONI	1
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	1
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	2
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	4
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE	10
2.2.2 CREDITI	10
2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE	14
2.3 RATEI E RISCONTI ATTIVI	15
2.4 PATRIMONIO NETTO	15
2.4.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO	15
2.5 FONDI PER RISCHI ED ONERI	16
2.6 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA	17
2.7 DEBITI	19
2.8 RATEI E RISCONTI PASSIVI	23
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO	24
3.1 ESAME DELLA GESTIONE	24
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI	24
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE	24
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE	25
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	27
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	28
3.1.7 IMPOSTE	28
3.2 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE	29
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE	30
4.1 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	30
4.2 INFORMAZIONI SUL PERSONALE	30
4.2.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE	30
4.2.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE	31
4.3 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI	31
4.4 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE	32
4.5 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO	32

PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Varese 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, e in ottemperanza alle indicazioni fornite da ACI con comunicazione del 15/02/2018, è costituito dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa;
- rendiconto finanziario;

ed è corredato dai seguenti documenti:

- relazione del presidente;
- relazione del collegio dei revisori dei conti.

In ottemperanza del DM MEF del 27.03.2013, il bilancio d'esercizio viene inoltre accompagnato dai seguenti allegati:

- rapporto degli obiettivi per attività;
- rapporto degli obiettivi per progetti;
- rapporto degli obiettivi per indicatori;
- conto consuntivo in termini di cassa;
- conto economico riclassificato.

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, nelle relazioni sono indicate le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità a quelli inviati dall'Ufficio Amministrazione e Bilancio di ACI Italia con la circolare n. 555147 del 16/06/2020. 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.

Si sottolinea, infine, che le risultanze del bilancio per l'esercizio 2022 rispettano gli obiettivi fissati dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" di cui all'art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, approvato con Delibera del Consiglio Direttivo n.48 del 18 maggio 2020.

Gli importi indicati nel presente documento sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Eventuali riserve di arrotondamento trovano iscrizione all'interno del Patrimonio Netto dello Stato Patrimoniale alla voce - II) Utili (perdite) portati a nuovo.

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 Varese 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 Varese per l'esercizio 2022 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico:	197.264
totale attività:	2.653.864
totale passività:	2.007.224
patrimonio netto:	646.640

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 di diretta imputazione e si riferiscono a costi aventi comprovata utilità pluriennale, esposti nell'attivo di bilancio al netto dei relativi ammortamenti.

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 2022	ANNO 2021
Software	33,33	33,33

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.1.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce:

- il costo;
- le precedenti rivalutazioni;
- ammortamenti e svalutazioni;
- le acquisizioni;
- gli spostamenti da una ad altra voce;
- le alienazioni;
- le rivalutazioni;
- gli ammortamenti;
- le svalutazioni effettuati nell'esercizio;
- il totale delle rivalutazioni;
- il valore in bilancio.

Tabella 2.1.1.b – Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Valore in bilancio al 31/12/2021	Dell'esercizio				Valore in bilancio al 31/12/2022
	Costo di acquisto	Amm.ti		Acquisizioni	Alienazioni	Amm.ti	storno fondo	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI								
01 Costi di impianto e di ampliamento:								
Totale voce								
02 Costi di sviluppo:								
Totale voce								
03 Diritti brevetto ind. e diritti di utilizz. opere dell'ingegno:								
Licenze software	816	816						
Totale voce	816	816						
04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:								
Totale voce								
05 Avviamento								
Totale voce								
06 Immobilizzazioni in corso ed acconti:								
Totale voce								
07 Altre immobilizzazioni:								
Totale voce								
Totale	816	816						

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 2022	ANNO 2021
Immobili	3%	3%
Macchine elettroniche	20%	20%
Mobili	12%	12%
Impianti	20%	20%
Autoveicoli	25%	25%

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2022 è stata calcolata in ragione del 50% delle aliquote ritenendo detta riduzione pari al presunto deperimento del bene acquisito nel corso del primo esercizio.

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 31.12.2021; 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 31.12.2022.

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Valore in bilancio al 31/12/2021	Dell'esercizio				Valore in bilancio al 31/12/2022
	Costo di acquisto	Ammortamenti		Acquisizioni	Alienazioni / storni	Ammortamenti	Utilizzo fondi / storni	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI								
01 Terreni e fabbricati:								
Terreni	9.403		9.403					9.403
Fabbricati	520.186	517.412	2.774			1.339		1.435
Parcheggio San Francesco	126.429	70.169	56.260					56.260
Totale voce	656.018	587.581	68.437			1.339		67.098
02 Impianti e macchinari:								
impianto stradale AGIP Gallarate impianti	7.050	1.586	5.464			1.058		4.406
Totale voce	7.050	1.586	5.464			1.058		4.406
03 Attrezzature industriali e commerciali:								
Totale voce								
04 Altri beni:								
Mobili d'ufficio	133.689	130.740	2.949			827		2.122
Macchine elettriche ed elettroniche	120.363	111.977	8.386			6.740		1.646
Beni inferiori a 516,46	16.293	16.293		1.646		1.646		
Automezzi	15.032	10.879	4.153			1.827		2.326
Spese ampliamento								
Totale voce	285.377	269.889	15.488	1.646		11.040		6.094
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:								
Totale voce								
Totale	948.445	859.056	89.389	1.646		13.437		77.598

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 31.12.2021; 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 31.12.2022.

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 31/12/2021	Dell'esercizio		Valore in bilancio al 31/12/2022
	Costo	Rivalutazioni		Versamenti	Cessioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
01 Partecipazioni in:						
a. imprese controllate:						
Totale voce						
b. imprese collegate:						
ACI Como servizi srl	1.680		1.680			1.680
Sara Assicurazioni	7.540		7.540			7.540
Totale voce	9.220		9.220			9.220
c. altre imprese:						
Totale voce						
Totale	9.220		9.220			9.220

L'Automobile Club Varese non è titolare di partecipazioni qualificate.

Tabella 2.1.3.a3 – Informativa sulle partecipazioni non qualificate

Partecipazioni in imprese non qualificate - Situazione al 31 dicembre 2021**						
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale (*)	Patrimonio netto (*)	Utile (perdita) di esercizio (*)	% di possesso	Valore in bilancio
Acicomo Servizi Srl	Como	51	58	0,057	3%	1.680
Sara Assicurazioni	Roma	54.675	632.782	94.717	0%	7.540
Totale						9.220

(*) Valori in migliaia di euro

(**) Dati 2022 non ancora disponibili

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.

Tabella 2.1.3.b – Movimenti dei crediti immobilizzati

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Dell'esercizio		Valore in bilancio
	Valore nominale	Svalutazioni	Incrementi	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
02 Crediti					
a. verso imprese controllate:					
entro 12 mesi					
oltre 12 mesi					
Totale voce					
b. verso imprese collegate:					
Totale voce					
c. verso controllanti					
Totale voce					
d. verso altri					
entro 12 mesi:					
Assicurazioni Generali - polizza quiescenza					
Depositi cauzionali					
oltre 12 mesi:	129.337	-39.609		-11.547	78.181
Assicurazioni Generali - polizza quiescenza	116.539	-39.609		-11.547	65.383
Depositi cauzionali	12.798				12.798
Totale voce	129.337	-39.609		-11.547	78.181
Totale	129.337	-39.609		-11.547	78.181

Il personale dell'Automobile Club Varese assunto fino al 1987 è inserito nella polizza quiescenza stipulata con Assicurazioni Generali. Nel corso dell'esercizio 2022 si è registrata una ulteriore diminuzione a seguito del parziale utilizzo di questa polizza per il pagamento dell'indennità di anzianità a personale cessato.

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	Svalutazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
03 Altri titoli	300.000					300.000
Totale voce	300.000					300.000
Totale	300.000					300.000

Si tratta della polizza assicurativa SARA a fini di investimento sottoscritta nel corso del 2020.

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.2 CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzo.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

La tabella 2.2.2.a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei crediti dell'attivo circolante l'anzianità che questi hanno rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo rispetto alle seguenti diverse annualità:

- esercizio 2022;
- esercizio 2021;
- esercizio 2020;
- esercizio 2019;
- esercizio 2018;
- esercizio 2017;
- esercizi precedenti.

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio			Valore al 31.12.2022
	Valore nominale	Svalutazioni	Valore al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	
ATTIVO CIRCOLANTE							
II Crediti							
crediti verso clienti	474.808		474.808	2.486.008	2.637.516		323.300
fondo svalutazione crediti	-53.539		-53.539				-53.539
Totale voce	421.269		421.269	2.486.008	2.637.516		269.761
02 verso imprese controllate:							
Totale voce							
03 verso imprese collegate:							
Totale voce							
04-bis crediti tributari:	62.284		62.284	155.961	158.447		59.798
Totale voce	62.284		62.284	155.961	158.447		59.798
04-ter imposte anticipate:							
Totale voce							
05 verso altri:	100.189		100.189	5.951.308	5.947.023		104.474
Totale voce	100.189		100.189	5.951.308	5.947.023		104.474
Totale	583.742		583.742	8.593.277	8.742.986		434.033

Le variazioni riguardano:

Crediti verso clienti: concessionari, delegati e clienti diversi.

Crediti tributari: credito verso l'erario per IVA, IRES e IRAP.

Verso altri: Dipendenti, contribuzione aggiuntiva e crediti diversi verso le delegazioni.

Ai sensi del punto 33 dell'OIC 15, non si è utilizzato il metodo del costo ammortizzato nella valutazione dei crediti dell'AC perché gli effetti dell'utilizzo di questa metodologia erano irrilevanti rispetto al valore di presumibile realizzo utilizzato fino ad oggi.

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:	323.300			323.300
fondo svalutazione crediti:	-53.539			-53.539
Totale voce	269.761			269.761
02 verso imprese controllate:				
Totale voce				
03 verso imprese collegate:				
Totale voce				
04-bis crediti tributari:	59.798			59.798
Totale voce	59.798			59.798
04-ter imposte anticipate:				
Totale voce				
05 verso altri:	104.474			104.474
Totale voce	104.474			104.474
Totale	434.033			434.033

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	ANZIANITÀ														Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio
	Esercizio 2022		Esercizio 2021		Esercizio 2020		Esercizio 2019		Esercizio 2018		Esercizio 2017		Esercizi precedenti				
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni			
ATTIVO CIRCOLANTE																	
II Crediti																	
01 verso clienti:	243.355	-53.539	910		12.844				9.393		9.150		47.647		323.300	-53.539	269.761
Totale voce	243.355	-53.539	910		12.844				9.393		9.150		47.647		323.300	-53.539	269.761
02 verso imprese controllate																	
Totale voce																	
03 verso imprese collegate																	
Totale voce																	
04-bis crediti tributari	59.798														59.798		59.798
Totale voce	59.798														59.798		59.798
04-ter imposte anticipate																	
Totale voce																	
05 verso altri	104.474														104.474		104.474
Totale voce	104.474														104.474		104.474
Totale	407.627	-53.539	910		12.844				9.393		9.150		47.647		487.572	-53.539	434.033

2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Criterio di valutazione

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.2.4 – Movimenti delle disponibilità liquide

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2022
01 Depositi bancari e postali:	1.132.909	8.414.257	8.202.476	1.344.690
Totale voce	1.132.909	8.414.257	8.202.476	1.344.690
02 Assegni:				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:	22.654	2.955.568	2.893.460	84.762
Totale voce	22.654	2.955.568	2.893.460	84.762
Totale	1.155.563	11.369.825	11.095.936	1.429.452

Le poste riguardano:

Depositi bancari: saldo conto corrente di gestione, tasse, anticipazione PRA;

Denaro e valori in cassa: cassiere economo, Agente Delegato, sportelli e valori bollati.

2.3 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 2.3 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 2.3 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

	Saldo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2022
Ratei attivi:				
Totale voce				
Risconti attivi:	332.157	325.380	332.157	325.380
Totale voce	332.157	325.380	332.157	325.380
Totale	332.157	325.380	332.157	325.380

I risconti attivi riguardano aliquote sociali, spese telefoniche, assicurazioni, fitti passivi e spese condominiali. Si registra un sostanziale mantenimento rispetto al precedente esercizio.

2.4 PATRIMONIO NETTO

2.4.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Analisi dei movimenti

La tabella 2.4.1 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 2.4.1 – Movimenti del patrimonio netto

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2022
I Riserve:	11.345			11.345
Totale voce	11.345			11.345
II Utili (perdite) portati a nuovo	225.682	21.349		247.031
III Utile (perdita) dell'esercizio	212.347	197.264	212.347	197.264
Totale	449.374	218.613	212.347	455.640

Con riferimento al “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell’Automobile Club Varese”, adottato in data 18 maggio 2020, ai sensi e per gli effetti dell’articolo 2, commi 2 e 2-bis del decreto legge 31 agosto 2013, numero 101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125, risulta che, per effetto del disposto di cui all’articolo 2, comma 2 bis, l’Automobile Club Varese – in quanto ente avente natura associativa, non gravante sulla finanza pubblica – non è assoggettato all’obbligo di riversamento all’erario dei risparmi derivanti dalla contrazione dei consumi intermedi.

In linea con quanto previsto dall’articolo 9 del Regolamento sopra richiamato, i risparmi conseguiti per effetto dell’azione di razionalizzazione e di contenimento delle spese posta in essere dall’Ente, sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.

2.5 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Analisi dei movimenti

Non ci sono movimenti inerenti questa voce dello Stato Patrimoniale.

2.6 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

Analisi dei movimenti

Le tabelle 2.6.a e 2.6.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 2.6.b – Movimenti del fondo quiescenza

FONDO TFS						
Saldo al 31.12.2021	Quota dell'esercizio	Utilizzato nell'esercizio	Saldo al 31.12.2022	DURATA RESIDUA		
				Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
915.401	14.184	125.172	804.413	88.978	143.154	572.281
915.401	14.184	125.172	804.413	88.978	143.154	572.281

2.7 DEBITI

Criterio di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.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 2.7.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 2.7.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 2022;
- esercizio 2021;
- esercizio 2020;
- esercizio 2019;
- esercizio 2018;
- esercizio 2017;
- esercizi precedenti.

Tabella 2.7.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2022
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:				
Totale voce				
05 debiti verso altri finanziatori:				
Totale voce				
06 acconti:	820	154.092	149.451	5.461
Totale voce	820	154.092	149.451	5.461
07 debiti verso fornitori:	359.038	2.147.927	2.225.281	281.684
Totale voce	359.038	2.147.927	2.225.281	281.684
08 debiti rappresentati da titoli di credito:				
Totale voce				
09 debiti verso imprese controllate:				
Totale voce				
10 debiti verso imprese collegate:				
Totale voce				
11 debiti verso controllanti:				
Totale voce				
12 debiti tributari:	54.419	1.362.281	1.364.083	52.617
Totale voce	54.419	1.362.281	1.364.083	52.617
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	37.386	68.598	69.416	36.568
Totale voce	37.386	68.598	69.416	36.568
14 altri debiti:	173.292	7.280.839	7.208.325	245.806
Totale voce	173.292	7.280.839	7.208.325	245.806
Totale	624.955	11.013.736	11.016.555	622.136

Le poste riguardano:

Debiti verso fornitori: concessionari, delegati, Automobile Club d'Italia.

Debiti tributari: ritenute d'acconto e ritenute IRPEF unitamente ai debiti per IVA e IRAP che verranno versati nel 2023.

Debiti verso istituti di previdenza: contributi previdenziali.

Altri debiti: debiti verso Sisal per riscossione tasse automobilistiche, anticipazioni per pratiche di assistenza automobilistica, dipendenti per conto stipendi.

Ai sensi del punto 42 dell'OIC 19, non si utilizzato il metodo del costo ammortizzato nella valutazione dei debiti dell'AC perché gli effetti dell'utilizzo di questa metodologia erano irrilevanti rispetto al valore di presumibile realizzo utilizzato fino ad oggi.

Tabella 2.7.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			
	Importo	Importo	Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	
PASSIVO						
D. Debiti						
04 debiti verso banche:						
Totale voce						
05 debiti verso altri finanziatori:						
Totale voce						
06 acconti:	5.461					5.461
Totale voce	5.461					5.461
07 debiti verso fornitori:	281.684					281.684
Totale voce	281.684					281.684
08 debiti rappresentati da titoli di credito:						
Totale voce						
09 debiti verso imprese controllate:						
Totale voce						
10 debiti verso imprese collegate:						
Totale voce						
11 debiti verso controllanti:						
Totale voce						
12 debiti tributari:	52.617					52.617
Totale voce	52.617					52.617
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	36.568					36.568
Totale voce	36.568					36.568
14 altri debiti:	245.806					245.806
Totale voce	245.806					245.806
Totale	622.136					622.136

Debiti tributari.

Debiti verso istituti previdenziali.

Altri debiti: debiti verso Sisal per riscossione tasse automobilistiche, anticipazioni per pratiche di assistenza automobilistica, dipendenti per conto stipendi.

Tabella 2.7.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizi precedenti	
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
Totale voce								
05 debiti verso altri finanziatori:								
Totale voce								
06 acconti:	5.461							5.461
Totale voce	5.461							5.461
07 debiti verso fornitori:	281.684							281.684
Totale voce	281.684							281.684
08 debiti rappresentati da titoli di credito:								
Totale voce								
09 debiti verso imprese controllate:								
Totale voce								
10 debiti verso imprese collegate:								
Totale voce								
11 debiti verso controllanti:								
Totale voce								
12 debiti tributari:	52.617							52.617
Totale voce	52.617							52.617
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	36.568							36.568
Totale voce	36.568							36.568
14 altri debiti:	245.806							245.806
Totale voce	245.806							245.806
Totale	622.136							622.136

2.8 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 2.8 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 2.8 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

	Saldo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2022
Ratei passivi:				
Totale voce				
Risconti passivi:	558.522	580.675	558.522	580.675
Totale voce	558.522	580.675	558.522	580.675
Totale	558.522	580.675	558.522	580.675

I risconti passivi riguardano quote sociali, proventi posteggi, affitti di immobili.

3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

3.1 ESAME DELLA GESTIONE

3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI

Il conto economico, quindi, è ora strutturato in 4 macrovoci principali, ossia “valore della produzione” (A), “costi della produzione” (B), “proventi e oneri finanziari” (C), “rettifiche di valore di attività finanziarie” (D); le differenze fra macrovoci evidenziano, infatti, risultati parziali di estremo interesse tra i quali 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 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
Gestione Caratteristica (al netto di ricavi/costi straordinari)	257.205	238.238	18.967
Gestione Finanziaria	8.796	10.021	-1.225

	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	266.001	248.259	17.742

	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
Imposte sul reddito	68.737	35.912	32.825

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.

Lo scostamento rilevato tra i due esercizi è stato determinato, tra gli altri, da:

A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
1.733.898	1.617.705	116.193
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

Le variazioni più importanti riguardano:

- Proventi posteggi, con un aumento di € 65.848 (15,37%) a causa della forte contrazione nei ricavi generata dall'emergenza epidemiologica da COVID-19 registrata negli anni precedenti;
- Proventi ufficio assistenza automobilistica, con una contrazione di € 36.911 (- 14,20%) a causa della generale crisi del mercato automotive;
- Quote sociali con un aumento di € 78.992 (8,89%) in ragione dei migliori risultati ottenuti nel corso del 2022 rispetto al precedente esercizio.
-

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

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
590.630	597.790	-7.160
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

Questa voce del conto economico si mantiene sostanzialmente in linea con l'esercizio 2021.

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 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
10.603	4.983	5.620
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

B7 - Per servizi

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
690.602	673.768	16.834
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

La variazione più importante riguarda un aumento di circa € 20.000 sulle spese per organizzazione eventi.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
432.732	397.255	35.477
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

Si registra un deciso aumento a seguito della rivalutazione ISTAT dei canoni delle locazioni passive.

B9 - Per il personale

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
360.316	341.526	18.790
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

Nel corso dell'esercizio 2022 sono cessati dal servizio due dipendenti dell'Ente ed è stato assunto un nuovo dipendente. Di contro sono cominciati gli effetti sul costo del personale del rinnovo contrattuale sottoscritto a maggio 2022.

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
13.437	14.773	-1.336
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
559.633	544.952	14.681
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

Nello specifico la variazione più importante riguarda l'aumento delle "Aliquote sociali verso ACI" (+ € 19.777 pari al 4,12%).

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 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
8.643	10.020	-1.377

C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
153	1	152

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: la posta risulta a 0.

3.1.7 IMPOSTE

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

20 – Imposte sul reddito dell’esercizio

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
68.737	35.912	32.825

In ragione del risultato più alto dell’esercizio 2022 rispetto al precedente, anche le imposte sul reddito aumentano notevolmente.

3.2 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di € 197.264 che intende destinare integralmente ad incremento del Patrimonio Netto.

In linea con quanto previsto dall' articolo 9 dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Varese", adottato in data 18 maggio 2020, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis del decreto legge 31 agosto 2013, numero 101, convertito con legge 30 ottobre 2013, numero 125, eventuali risparmi di spesa risultanti dal bilancio in applicazione delle disposizioni di tale Regolamento e quelli realizzati negli esercizi precedenti sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio. Si propone, quindi, di destinare la totalità del risultato di esercizio ad utili portati a nuovo.

4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

4.1 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Si tratta di quei fatti che intervengono tra la data di chiusura dell'esercizio e quella di redazione del bilancio; possono identificarsi in tre tipologie diverse.

A. Fatti successivi che devono essere recepiti nei valori di bilancio:

si tratta di quegli eventi che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio, ma che si manifestano solo dopo la chiusura dell'esercizio e che richiedono modifiche di valori delle attività e passività in bilancio, in conformità al principio della competenza.

Nel corso dei primi mesi del 2023 non si sono verificati fatti i cui effetti devono essere recepiti nella situazione patrimoniale e nel conto economico del presente bilancio.

B. Fatti successivi che non devono essere recepiti nei valori di bilancio:

si tratta di quei fatti che pur modificando situazioni esistenti alla data di bilancio, non richiedono modifiche ai valori di bilancio, in quanto di competenza dell'esercizio successivo.

Nel corso dei primi mesi del 2023 non si sono verificati fatti di tale entità.

C. Fatti successivi che possono incidere sulla continuità aziendale:

Nel corso dei primi mesi del 2023 non si sono verificati fatti di tale entità.

4.2. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

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

4.2.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

La tabella 4.2.1 riporta la tipologia contrattuale del personale impiegato presso l'Ente con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Tabella 4.2.1 – Personale impiegato nell’Ente

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2022
Tempo indeterminato	8	1	2	7
Totale	8	1	2	7

4.2.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.2.2 espone la pianta organica dell’Ente.

Tabella 4.2.2 – Pianta organica

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
AREA A	2	1
AREA B	5	2
AREA C	4	4
Totale	11	7

4.3 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

Con D.M. 30 maggio 1980, pubblicato in G.U. 17 giugno 1980, l’Automobile Club Varese è stato classificato come appartenente alla 2^a categoria.

La tabella 4.3 riporta il compenso spettante al Presidente dell’Ente (ridotto del 10% rispetto all’importo definito dall’Assemblea dell’ACI nella seduta del 21 ottobre 2005) e i compensi complessivi del Collegio dei Revisori dei Conti.

Ai Consiglieri non viene liquidato alcun gettone di presenza per la partecipazione alle riunioni del Consiglio Direttivo dell’Ente.

Tabella 4.3 – Compensi organi

Organo	Importo complessivo
Consiglio Direttivo	6.615
Collegio dei Revisori dei Conti	5.751
Totale	12.366

4.4 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 4.4 – Operazioni con parti correlate

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE	Totali	Parti correlate	Terzi
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	78.181	0	78.181
Crediti commerciali dell'attivo circolante	269.761	155.521	114.240
Crediti finanziari dell'attivo circolante	0	0	0
Totale crediti	347.942	155.521	192.421
Debiti commerciali	281.684	63.165	218.519
Debiti finanziari	0	0	0
Totale debiti	281.684	63.165	218.519
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.733.898	0	1.733.898
Altri ricavi e proventi	590.630	520.824	69.806
Totale ricavi	2.324.528	520.824	1.803.704
Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons.	10.603	0	10.603
Costi per prestazione di servizi	690.602	493.742	196.860
Costi per godimento beni di terzi	432.732	0	432.732
Oneri diversi di gestione	559.633	499.647	59.986
Parziale dei costi	1.693.570	993.389	700.181
Dividendi	8.643	8.643	0
Interessi attivi	153	0	153
Totale proventi finanziari	8.796	8.643	153

4.5 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, infine, l'insieme degli indicatori utilizzati per la misurazione degli obiettivi con evidenza della percentuale di conseguimento dei target fissati.

Tabella 4.5.1 – Piano obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione

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 er 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	2.100	0	0	19	0	0	0	46	2.165
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	125.793	0	90.079	1.941	0	0	0	531.427	749.240
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	0	0	0	90.079	811	0	0	0	1.987	92.877
			Assistenza Automobilistica	0	23.948	0	90.079	1.025	0	0	0	2.516	117.568
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	47.768	0	0	430	0	0	0	1.054	49.251
		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	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	10.603	490.992	432.732	90.079	9.212	0	0	0	22.602	1.056.219
Totali				10.603	690.602	432.732	360.316	13.437	0	0	0	559.633	2.067.323

Tabella 4.5.2 – Piano obiettivi per progetti

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI										
Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione					
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B.8 spese godimento beni di terzi	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	Totale costi della produzione
Aggiornamento di prodotti: approfondimento su sistema azienda	Sviluppo servizi associativi	Consolidamento e sviluppo della compagine associativa	nazionale			1.000				1.000
Corsi e campagne di sensibilizzazione sull'educazione stradale	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Iniziativa in materia di sicurezza ed educazione stradale, mobilità, sport e turismo automobilistico	nazionale			6.700				6.700
Convenzioni locali	Sviluppo servizi associativi	Consolidamento e sviluppo della compagine associativa	nazionale/locale			1.000				1.000
Estensione procedura PAT a società partecipate	Funzionamento organizzativo	Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance	nazionale/locale							0
Manifestazioni sportive/turistiche	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Iniziativa in materia di sicurezza ed educazione stradale, mobilità, sport e turismo automobilistico	nazionale/locale			6.000				6.000
TOTALI				0	0	14.700	0	0	0	14.700

1) Approfondimento sul sistema Azienda

La federazione pone come obiettivo la formazione dei dipendenti sulle novità del sistema Azienda.

2) Corsi e sensibilizzazione sulla sicurezza stradale

La pone come obiettivo l'erogazione di corsi sull'educazione stradale presso gli istituti scolastici provinciali; il progetto locale riguarda la realizzazione di iniziative di sensibilizzazione sulla tematica in questione.

3) Convenzioni locali

Il progetto locale nasce da una iniziativa nazionale che mira a rendere più attraente l'associazione al Club per via di sconti e agevolazioni.

4) Estensione procedura PAT a società partecipate

Il progetto nasce dall'input di ACI ad estendere la gestione della trasparenza amministrativa alle società partecipate

5) Manifestazioni sportive/turistiche

Il progetto nazionale mira alla diffusione della cultura dell'automobilismo storico tramite la realizzazione di un evento di auto d'epoca.

Tabella 4.5.3 – Piano obiettivi per indicatori

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI					
Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Indicatore di misurazione	Target anno 2022
Sviluppo servizi associativi	Aggiornamento di prodotti: approfondimento su sistema azienda	Consolidamento e sviluppo della compagine associativa	nazionali	Corsi di formazione a distanza per la rete su tematiche commerciali	n.1 corso
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Corsi e campagne di sensibilizzazione sull'educazione stradale	Iniziative in materia di sicurezza ed educazione stradale, mobilità, sport e turismo automobilistico	nazionali	n. corsi - n. iniziative	n.44 corsi - n.3 campagne
Sviluppo servizi associativi	Convenzioni locali	Consolidamento e sviluppo della compagine associativa	nazionale/locale	n. convenzioni	n.14 convenzioni sottoscritte
Funzionamento organizzativo	Estensione procedura PAT a società partecipate	Efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance	nazionale/locale	Database applicativo, report monitoraggio	Procedura PAT estesa a Società di Servizi
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Manifestazioni sportive/storiche	Iniziative in materia di sicurezza ed educazione stradale, mobilità, sport e turismo automobilistico	nazionale/locale	n. eventi realizzati	n. 2 eventi realizzati