



Automobile Club Varese

NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2020

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	27
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 2020 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 dell'11 novembre 2016.

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 2020 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico:	63.632
totale attività:	2.188.147
totale passività:	1.951.121
patrimonio netto	237.026

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.

Nel corso del 2020 è continuato l'ammortamento delle spese sostenute per l'acquisto di software capitalizzate nel 2019.

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 2020	ANNO 2019
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 31.12.2019	Dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2020
	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	544	272			272		
Totale voce	816	544	272			272		
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	544	272			272		

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 2020	ANNO 2019
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 2020 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 31.12.2019; 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 31.12.2020.

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2019	Dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2020
	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	514.733	5.453			1.339		4.113
Parcheggio San Francesco	126.429	70.168	56.261					56.261
Totale voce	656.017	584.901	71.116			1.339		69.777
02 Impianti e macchinari:								
impianto stradale AGIP Gallarate	22.079	22.079			22.079		22.079	
impianti				7.050		377		6.674
Totale voce	22.079	22.079		7.050	22.079	377	22.079	6.674
03 Attrezzature industriali e commerciali:								
Totale voce								
04 Altri beni:								
Mobili d'ufficio	204.735	200.133	4.602		71.046	827	71.046	3.776
Macchine elettriche ed elettroniche	119.653	106.210	13.443	4.762	5.480	6.081	5.480	12.125
Beni under 516,46	9.073	9.073		2.815		2.815		
Automezzi	13.982	13.982		6.645	5.594	664	5.594	5.980
Spese ampliamento	7.559	7.559			7.559		7.559	
Totale voce	355.002	336.957	18.045	14.222	89.679	10.387	89.679	21.880
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:								
Totale voce								
Totale	1.033.098	943.937	89.161	21.272	111.758	12.103	111.758	98.331

Tra gli impianti è stato registrato l'acquisto di due climatizzatori. Inoltre si è provveduto alla dismissione di vari cespiti sia tra gli impianti dell'Ente che tra le altre immobilizzazioni materiali.

Nel corso dell'esercizio, infine, l'Ente ha acquistato una Fiat Panda usata per far fronte alle esigenze generali dell'Ente.

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 31.12.2019; 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 31.12.2020.

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 31.12.2019	Dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2020
	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 2020						
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	671.074	63.057	0,002%	7.540
Totale						9.220

(*) Valori in migliaia di euro

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	12.798				12.798
Depositi cauzionali	12.798				12.798
oltre 12 mesi:					
Assicurazioni Generali - polizza quiescenza	105.229			28.299	76.930
Depositi cauzionali	105.229			28.299	76.930
Totale voce	118.027			28.299	89.728
Totale	118.027			28.299	89.728

Il personale dell'Automobile Club Varese assunto fino al 1987 è inserito nella polizza quiescenza stipulata con Assicurazioni Generali. Nel corso dell'esercizio 2020 si è registrata una 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

Nel corso del 2020 l'Automobile Club Varese ha sottoscritto una polizza assicurativa con SARA a fini di investimento.

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 2020;
- esercizio 2019;
- esercizio 2018;
- esercizio 2017;
- esercizio 2016;
- esercizio 2015;
- esercizi precedenti.

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

crediti verso clienti	430.627		430.627	2.309.114	2.223.725		516.016
fondo svalutazione crediti	-53.539		-53.539				-53.539
Totale voce	377.088		377.088	2.309.114	2.223.725		462.477
02 verso imprese controllate:							
Totale voce							
03 verso imprese collegate:							
Totale voce							
04-bis crediti tributari:	15.821		15.821	50.429	22.597		43.653
Totale voce	15.821		15.821	50.429	22.597		43.653
04-ter imposte anticipate:							
Totale voce							
05 verso altri:	105.331		105.331	5.593.423	5.604.113		94.641
Totale voce	105.331		105.331	5.593.423	5.604.113		94.641
Totale	498.240		498.240	7.952.966	7.850.435		600.771

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				
II Crediti				
01 verso clienti:	420.857	95.159		516.016
fondo svalutazione crediti:	-53.539			-53.539
Totale voce	367.318	95.159		462.477
02 verso imprese controllate:				
Totale voce				
03 verso imprese collegate:				
Totale voce				
04-bis crediti tributari:	43.653			43.653
Totale voce	43.653			43.653
04-ter imposte anticipate:				
Totale voce				
05 verso altri:	50.915		43.726	94.641
Totale voce	50.915			94.641
Totale	461.886	95.159		600.771

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	ANZIANITÀ														Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio
	Esercizio 2020		Esercizio 2019		Esercizio 2018		Esercizio 2017		Esercizio 2016		Esercizio 2015		Esercizi precedenti				
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni			
ATTIVO CIRCOLANTE																	
II Crediti																	
01 verso clienti:	367.318		366				21.350		18.182				55.261	-53.539	516.016	-53.539	462.477
Totale voce	367.318		366				21.350		18.182				55.261	-53.539	516.016	-53.539	462.477
02 verso imprese controllate																	
Totale voce																	
03 verso imprese collegate																	
Totale voce																	
04-bis crediti tributari	43.653														43.653		43.653
Totale voce	43.653														43.653		43.653
04-ter imposte anticipate																	
Totale voce																	
05 verso altri	94.641														94.641		94.641
Totale voce	94.641														94.641		94.641

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 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
01 Depositi bancari e postali:	1.089.262	7.158.194	7.516.696	730.760
Totale voce	1.089.262	7.158.194	7.516.696	730.760
02 Assegni:				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:	40.373	2.690.082	2.703.531	26.924
Totale voce	40.373	2.690.082	2.703.531	26.924
Totale	1.129.635	9.848.276	10.220.228	757.684

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 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
Ratei attivi:				
Totale voce				
Risconti attivi:	317.834	332.413	317.834	332.413
Totale voce	317.834	332.413	317.834	332.413
Totale	317.834	332.413	317.834	332.413

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 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
I Riserve:	11.346			11.346
Totale voce	11.346			11.346
II Utili (perdite) portati a nuovo	-23.947	185.995		162.048
III Utile (perdita) dell'esercizio	185.995	63.632	185.995	63.632
Totale	173.394	249.627	185.995	237.026

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 31.12.2019	Quota dell'esercizio	Utilizzato nell'esercizio	Saldo al 31.12.2020	DURATA RESIDUA		
				Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
1.011.199	36.442	147.489	900.151	54.643	139.806	705.703
1.011.199	36.442	147.489	900.151	54.643	139.806	705.703

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 2020;
- esercizio 2019;
- esercizio 2018;
- esercizio 2017;
- esercizio 2016;
- esercizio 2015;
- esercizi precedenti.

Tabella 2.7.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:	19.403		19.403	
Totale voce	19.403		19.403	
05 debiti verso altri finanziatori:				
Totale voce				
06 acconti:	129	16.107	13.451	2.785
Totale voce	129	16.107	13.451	2.785
07 debiti verso fornitori:	263.773	2.022.142	1.998.842	287.073
Totale voce	263.773	2.022.142	1.998.842	287.073
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:	30.495	281.796	278.231	34.060
Totale voce	30.495	281.796	278.231	34.060
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	32.553	72.069	66.218	38.404
Totale voce	32.553	72.069	66.218	38.404
14 altri debiti:	181.962	7.683.112	7.676.308	188.766
Totale voce	181.962	7.683.112	7.676.308	188.766
Totale	528.315	10.075.224	10.052.452	551.088

Le poste riguardano:

Debiti verso banche: mutuo acceso su UBI Banca chiuso nel corso del 2020.

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 2021.

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 è 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:	2.785					2.785
Totale voce	2.785					2.785
07 debiti verso fornitori:	287.073					287.073
Totale voce	287.073					287.073
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:	34.060					34.060
Totale voce	34.060					34.060
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	38.404					38.404
Totale voce	38.404					38.404
14 altri debiti:	188.766					188.766
Totale voce	188.766					188.766
Totale	551.088					551.088

Tabella 2.7.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Esercizi precedenti	
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
Totale voce								
05 debiti verso altri finanziatori:								
Totale voce								
06 acconti:	2.785							2.785
Totale voce	2.785							2.785
07 debiti verso fornitori:	287.073							287.073
Totale voce	287.073							287.073
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:	34.060							34.060
Totale voce	34.060							34.060
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	38.404							38.404
Totale voce	38.404							38.404
14 altri debiti:	188.766							188.766
Totale voce	188.766							188.766
Totale	551.088							551.088

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 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
Ratei passivi:				
Totale voce				
Risconti passivi:	449.481	499.882	449.481	499.882
Totale voce	449.481	499.882	449.481	499.882
Totale	449.481	499.882	449.481	499.882

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 è 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 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 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
Gestione Caratteristica (al netto di ricavi/costi straordinari)	69.083	227.891	-158.808
Gestione Finanziaria	-28	7.990	-8.018

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	69.105	235.881	-166.777

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
Imposte sul reddito	5.473	49.885	-44.412

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 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
1.529.971	1.800.679	-270.708
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

Le variazioni più importanti riguardano:

- Proventi posteggi, con una riduzione di € 114.591 (-28,03%) a causa della forte contrazione nei ricavi generata dall'emergenza epidemiologica da COVID-19;
- Proventi Ufficio Assistenza Automobilistica con una riduzione di € 119.390 (-31,17%) per le stesse ragioni viste in riferimento ai proventi posteggi;
- Proventi riscossione tasse automobilistiche con una riduzione di € 33.866 (-42,08%).

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

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
538.912	562.095	-23.183
di cui straordinari	di cui straordinari	
50	0	

La variazione più importante riguarda le provvigioni attive da SARA Assicurazioni che si riducono di € 16.348 (- 3,77%). Anche in questo caso, l'Ente sconta gli effetti negativi della pandemia tutt'ora in corso.

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 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
14.058	9.391	4.667
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

B7 - Per servizi

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
638.708	725.736	-87.028
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

La quasi totalità della contrazione riguarda il forte calo delle provvigioni passive ai delegati sull'attività di assistenza automobilistica (- € 79.917 pari al 31,16% in meno rispetto al 2019). Questa riduzione nei costi è in linea con quanto già visto in riferimento ai proventi derivanti dall'espletamento delle pratiche di assistenza automobilistica.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
396.481	404.384	-7.903
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

Si registra un sostanziale mantenimento rispetto all'esercizio precedente.

B9 - Per il personale

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
395.660	433.256	-37.596
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

A fine 2019 sono cessate dal servizio 1,5 risorse dell'AC Varese (1 dipendenti a tempo pieno e una a part-time al 50%).

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
12.375	13.430	-1.055
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
542.468	548.686	-6.218
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

Nello specifico le variazioni più importanti riguardano: in aumento il conguaglio iva promiscua (+ € 10.044) mentre in diminuzione le “Aliquote sociali verso ACI” (- € 25.868 pari al 5,38%) a seguito del Piano sperimentale di incentivazione messo in atto dalla direzione Soci di ACI Italia.

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 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
0	5.721	-5.721

C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
37	2.611	-2.574

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
65	342	-277

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 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
5.473	49.885	-44.412

In ragione del risultato più basso dell'esercizio 2020 rispetto al precedente, anche le imposte sul reddito calano drasticamente.

3.2 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di € 63.632 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 2021 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 2021 non si sono verificati fatti di tale entità.

C. Fatti successivi che possono incidere sulla continuità aziendale:

Continua, anche nei primi mesi del 2021, l'emergenza sanitaria nazionale a seguito della diffusione del COVID-19. Ci si augura che nel corso del prossimo esercizio la situazione possa migliorare permettendo all'Ente una ripresa nei ricavi caratteristici.

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 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2020
Tempo indeterminato	8			8
Totale	8			8

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	2
AREA B	5	3
AREA C	4	3
Totale	11	8

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	5.769
Totale	12.384

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	89.728	0	89.728
Crediti commerciali dell'attivo circolante	462.477	188.741	273.736
Crediti finanziari dell'attivo circolante	0	0	0
Totale crediti	552.205	188.741	363.464
Debiti commerciali	287.073	75.562	211.511
Debiti finanziari	0	0	0
Totale debiti	287.073	75.562	211.511
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.529.971	0	1.529.971
Altri ricavi e proventi	538.912	472.706	66.206
Totale ricavi	2.068.882	472.706	1.596.176
Acquisto mat.prima, merci, suss. e di cons.	14.058	0	14.058
Costi per prestazione di servizi	638.708	176.519	462.189
Costi per godimento beni di terzi	396.481	0	396.481
Oneri diversi di gestione	542.468	454.997	87.471
Parziale dei costi	1.591.714	631.516	960.198
Dividendi	0	0	0
Interessi attivi	37	0	37
Totale proventi finanziari	37	0	37

*Delegazioni dell'AC Varese, ACI e le sue società controllate e partecipate

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

RAPPORTO 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	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	480.315	0	197.830	5.808	0	0	0	507.231	1.191.184
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche Assistenza Automobilistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	10.000	0	0	86	0	0	0	460	10.545
		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	14.058	148.393	396.481	197.830	6.481	0	0	0	34.777	798.020
Totali				14.058	638.708	396.481	395.660	12.375	0	0	0	542.468	1.999.750

Tabella 4.5.2 – Piano obiettivi per progetti

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI										
Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione					Totale 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	
Produzione associativa	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	servizi e attività istituzionali	nazionale			3.000				3.000
Analisi potenzialità di sviluppo delle Reti della federazione	Sviluppo servizi associativi	servizi e attività istituzionali	nazionale			2.500				2.500
Rafforzamento ruolo ACI Storico nella valorizzazione dei veicoli storici	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Soci e Club cultori di auto storiche	nazionale			5.000				5.000
EDUCAZIONE STRADALE	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Istruzione automobilistica e sicurezza stradale	nazionale			5.000				5.000
TOTALI				0	0	15.500	0	0	0	15.500

1) Produzione associativa

Il progetto nazionale fissa un obiettivo numerico per la compagine associativa.

2) Analisi potenzialità

Il progetto nazionale prevede la realizzazione di un corso per la rete di delegazioni su tematiche commerciali.

3) ACI STORICO

Il progetto nazionale indica come obiettivi l'organizzazione di manifestazioni e l'affiliazione di club ad ACI Storico.

4) Educazione stradale

Il progetto nazionale fissa obiettivi di realizzazione di attività di comunicazione e di proposta di corsi e/o iniziative

Tabella 4.5.3 – Piano obiettivi per indicatori

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI					
Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Indicatore di misurazione	Target anno 2020
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Produzione associativa	Servizi e attività istituzionali	nazionali	Numero soci	12.646
Sviluppo servizi associativi	Analisi potenzialità di sviluppo delle Reti della federazione	Servizi e attività istituzionali	nazionali	Corsi di formazione per la Rete su tematiche commerciali	N. 1 corso per tutte le delegazioni
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Rafforzamento ruolo ACI Storico nella valorizzazione dei veicoli storici	Soci e Club cultori di auto storiche	nazionali	Realizzazione eventi	Realizzazione di n.2 eventi di promozione del Club ACI Storico
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	EDUCAZIONE STRADALE	Istruzione automobilistica e sicurezza stradale	nazionali	- Attività di comunicazione - Proposte di corsi	- N.3 Attività di comunicazione - N.3 Proposte di corsi