



Automobile Club Agrigento

**RELAZIONE DEL
PRESIDENTE**

al bilancio d'esercizio 2021

1. DATI DI SINTESI

Il bilancio dell'Automobile Club Agrigento per l'esercizio 2021 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico	€	382
totale attività	€	829.797
totale passività	€	1.399.100
patrimonio netto	-€	569.303

Di seguito è riportata una sintesi della situazione patrimoniale ed economica al 31.12.2021 con gli scostamenti rispetto all'esercizio 2020:

Tabella 1.a – Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
SPA.B I - Immobilizzazioni Immateriali	0	0	0
SPA.B II - Immobilizzazioni Materiali	33.023	30.712	2.311
SPA.B III - Immobilizzazioni Finanziarie	89.449	89.449	0
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	122.472	120.161	2.311
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
SPA.C I - Rimanenze	132.130	104.730	27.400
SPA.C II - Crediti	549.063	472.408	76.655
SPA.C III - Attività Finanziarie	0	0	0
SPA.C IV - Disponibilità Liquide	2.553	19.991	-17.438
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	683.746	597.129	86.617
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	23.579	22.655	924
Totale SPA - ATTIVO	829.797	739.945	89.852
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	-569.303	-569.685	382
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0	0
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	144.427	143.334	1.093
SPP.D - DEBITI	1.210.147	1.141.705	68.442
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	44.526	24.591	19.935
Totale SPP - PASSIVO	829.797	739.945	89.852
SPPCO - CONTI D'ORDINE			0

Come scostamenti significativi dello Stato Patrimoniale rispetto al 2020 si segnala:

- Immobilizzazioni materiali; i valori in diminuzione riguardano le quote di ammortamenti dell'esercizio;
- Immobilizzazioni finanziarie: nessuna movimentazione;
- Rimanenze: di anticipazioni di pagamenti effettuati a fornitori diversi che saranno regolarizzate nel corso dell'esercizio 2022 al ricevimento delle rispettive fatture;
- Crediti: il valore è dato essenzialmente dal credito verso terzi che comunque verranno riscossi nei primi mesi del 2022 in quanto non ancora scaduti;

Tabella 2.1 – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione e raffronto con il budget economico

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Budget Assestato	Conto economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE				
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	165.100	165.100	187.660	22.560
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti		0		0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione		0		0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni		0		0
5) Altri ricavi e proventi	124.000	124.000	87.007	-36.993
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	289.100	289.100	274.667	-14.433
B - COSTI DELLA PRODUZIONE				
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	1.500	1.500	2.300	800
7) Spese per prestazioni di servizi	133.300	133.300	169.529	36.229
8) Spese per godimento di beni di terzi	7.000	7.000	5.700	-1.300
9) Costi del personale	39.300	39.300	29.342	-9.958
10) Ammortamenti e svalutazioni	1.500	1.500	973	-527
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci		0		0
12) Accantonamenti per rischi		0		0
13) Altri accantonamenti		0		0
14) Oneri diversi di gestione	84.500	84.500	52.317	-32.183
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	267.100	267.100	260.161	-6.939
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	22.000	22.000	14.506	-7.494
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI				
15) Proventi da partecipazioni	0	0	0	0
16) Altri proventi finanziari	100	100	0	-100
17) Interessi e altri oneri finanziari:	10.000	10.000	13.074	3.074
17)- bis Utili e perdite su cambi		0		0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-9.900	-9.900	-13.074	-3.174
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE				
18) Rivalutazioni		0		0
19) Svalutazioni		0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	12.100	12.100	1.432	-10.668
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	3.500	3.500	1.050	-2.450
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	8.600	8.600	382	-8.218

Nel corso dell'esercizio 2021, come si evince nella tabella di raffronto sopra esposta, si è verificato un evento che ha generato uno sfioramento riguardo il conto B6. B7, C17 per spese riguardanti materiali di consumo, costo per servizi e interessi passivi di cui si chiede approvazione all'assemblea.

2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Non vi sono state variazioni al budget degli investimenti / dismissioni 2021.

Nella medesima tabella, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget degli investimenti / dismissioni, viene posto a raffronto con quello rilevato a consuntivo; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo del budget.

4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA

Si riportano di seguito alcune tabelle di sintesi che riclassificano lo stato patrimoniale ed il conto economico per consentire una corretta valutazione dell'andamento patrimoniale e finanziario, nonché del risultato economico di esercizio.

4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nella tabella che segue è riportato lo stato patrimoniale riclassificato secondo destinazione e grado di smobilizzo, confrontato con quello dell'esercizio precedente.

Tabella 4.1.a – Stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo

Immobilizzazioni materiali nette	33.023	30.712	2.311
Immobilizzazioni finanziarie	89.449	89.449	0
Totale Attività Fisse	122.472	120.161	2.311
ATTIVITA' CORRENTI			
Rimanenze di magazzino	132.130	104.730	27.400
Credito verso clienti	386.124	336.711	49.413
Crediti vs società controllate	621	621	0
Altri crediti	162.318	135.076	27.242
Disponibilità liquide	2.553	19.991	-17.438
Ratei e risconti attivi	23.579	22.655	924
Totale Attività Correnti	707.325	619.784	87.541
TOTALE ATTIVO	829.797	739.945	89.852
PATRIMONIO NETTO	-569.303	-569.685	382
PASSIVITA' NON CORRENTI			
Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri	144.427	143.334	1.093
Altri debiti a medio e lungo termine	0	0	0
Totale Passività Non Correnti	144.427	143.334	1.093
PASSIVITA' CORRENTI			
Debiti vs banche	334.882	369.392	-34.510
Debiti verso fornitori	686.344	600.296	86.048
Debiti verso società controllate	580	14.580	-14.000
Debiti tributari e previdenziali	126.152	107.886	18.266
Altri debiti a breve	62.189	49.551	12.638
Ratei e risconti passivi	44.526	24.591	19.935
Totale Passività Correnti	1.254.673	1.166.296	88.377
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	829.797	739.945	89.852
STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI E FONTI	2019	2019	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	0	0	0
Immobilizzazioni materiali nette	33.023	30.712	2.311

L'analisi per indici applicata allo stato patrimoniale riclassificato avendo un patrimonio netto negativo non sono indicativi delle capacità dell'Ente.

prospetto attraverso il raggruppamento dei crediti e dei debiti secondo la struttura degli impieghi e delle fonti fornisce dei margini di bilancio molto significativi: il capitale circolante netto e il capitale investito. Il capitale circolante netto, ovvero la differenza tra le attività correnti, depurate delle poste rettificative, e le passività a breve termine, indica la capacità dell'Ente di far fronte ai propri impegni scadenti nei successivi 12 mesi con le entrate derivanti dagli impieghi dai quali si attende un ritorno in forma monetaria entro lo stesso termine annuale. Il capitale investito, invece, che nella tabella coincide con la voce "mezzi propri ed indebitamento finanziario netto", esprime il complesso dei capitali globalmente investiti nell'Ente al netto delle fonti di finanziamento indirette.

L'Ente evidenzia una solida capacità di far fronte ai propri impegni con la situazione finanziaria corrente al netto del deficit finanziario pregresso. Purtroppo ciò non consente all'Ente di svincolare risorse da investire in un piano di rilancio. Si evidenzia una contrazione del debito nel medio-lungo termine nei confronti di ACI.

4.2 SITUAZIONE ECONOMICA

Nella tabella che segue è riportato il conto economico riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale.

Tabella 4.2 – Conto economico scalare, riclassificato secondo aree di pertinenza gestionale

CONTO ECONOMICO SCALARE	31.12.2020	31.12.2020	Variazione	Variaz. %
Valore della produzione <i>al netto dei proventi straordinari</i>	274.667	245.828	28.839	11,7%
Costi esterni operativi <i>al netto di oneri straordinari</i>	-229.846	-200.669	-29.177	14,5%
Valore aggiunto	44.821	45.159	-338	-0,7%
Costo del personale <i>al netto di oneri straordinari</i>	-29.342	-34.893	5.551	-15,9%
EBITDA	15.479	10.266	5.213	50,8%
Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti	-973	-1.029	56	-5,4%
Margine Operativo Netto	14.506	9.237	5.269	57,0%
Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari	0	1	-1	-100,0%
EBIT normalizzato	14.506	9.238	5.268	57,0%
Proventi straordinari	0	0	0	
Oneri straordinari	0	0	0	
EBIT integrale	14.506	9.238	5.268	57,0%
Oneri finanziari	-13.074	-7.326	-5.748	78,5%
Risultato Lordo prima delle imposte	1.432	1.912	-480	-25,1%
Imposte sul reddito	-1.050	-1.051	1	-0,1%
Risultato Netto	382	861	-479	-55,6%

OBIETTIVI ECONOMICO

Il parametro monitorato e valutato è pari alla differenza tra il valore della produzione e i costi della produzione (al netto degli ammortamenti e svalutazioni). Si tratta di misurare il grado di economicità della gestione caratteristica. L'obiettivo si intende conseguito se tale parametro assume un valore pari o superiore a zero in ciascuno degli esercizi relativi al triennio 2021/2022.

OBIETTIVO PATRIMONIALE

Tale parametro è finalizzato a condurre gli AA.CC. verso un progressivo riequilibrio patrimoniale.

Nell'anno in esame il deficit patrimoniale è stato ridotto nella misura di €. 382.-

OBIETTIVO FINANZIARIO

Il parametro ha lo scopo di evitare che l'attivo patrimoniale degli AA.CC. risultasse finanziato in misura prevalente da mezzi di terzi ed in particolare per la quasi totalità dall'ACI.

In particolare l'obiettivo fissato all'Automobile Club di Agrigento consisteva di ridurre l'indebitamento netto verso ACI.

Anche questo obiettivo è stato raggiunto poiché l'Ente sta rispettando il piano di rientro.

5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La gestione dell'Ente proseguirà in linea con gli indirizzi definiti dal Consiglio Direttivo, che continuano a prevedere una accentuata focalizzazione sull'obiettivo della crescita della compagine associativa, attraverso una ottimizzazione della rete delle delegazioni; ma tale impegno purtroppo dovrà scontrarsi con la situazione economica e prima ancora sociale e di salute pubblica che si è generata nel trascorso primo trimestre del 2022.

Si segnala che è stato rispettato il regolamento di riduzione dei costi previsto per il triennio 2020/2022 approvato da questo Ente e si richiede asseverazione da parte dei revisori in base agli elaborati prodotti.

Agrigento, 07/04/2022

Il Presidente

