



# *AUTOMOBILE CLUB BRINDISI*

## NOTA INTEGRATIVA

**al bilancio d'esercizio 2022**

# INDICE

<b>PREMESSA.....</b>	<b>3</b>
<b>1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO.....</b>	<b>4</b>
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE.....	4
1.2 RISULTATI DI BILANCIO.....	5
<b>2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE.....</b>	<b>6</b>
2.1 IMMOBILIZZAZIONI.....	6
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI.....	6
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE.....	9
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE.....	13
2.2.1 RIMANENZE.....	13
2.2.2 CREDITI.....	14
2.2.3 DEBITI.....	14
2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE.....	18
2.3 RATEI E RISCONTI ATTIVI.....	21
2.4 PATRIMONIO NETTO.....	21
2.4.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....	21
2.4.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE.....	22
2.5 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	23
2.6 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA.....	23
2.7 DEBITI.....	24
2.8 RATEI E RISCONTI PASSIVI.....	27
2.9 CONTI D'ORDINE.....	28
<b>3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO.....</b>	<b>28</b>
3.1 ESAME DELLA GESTIONE.....	28
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI.....	28
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE.....	29
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....	30
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	32
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	33
3.1.6 IMPOSTE.....	33
3.1.7 IMPOSTE.....	33
3.2 ANALISI CONSUMI INTERMEDI.....	34
3.3 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO.....	34
<b>4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE.....</b>	<b>35</b>
4.1 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO.....	35
4.2. INFORMAZIONI SUL PERSONALE.....	36
4.2.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE.....	36
4.2.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE.....	36
4.3 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI.....	37
4.4 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE.....	37
4.5 RAPPORTO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO.....	38

## PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Brindisi 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 composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa;
- rendiconto finanziario;
- relazione del presidente;
- relazione del collegio dei revisori dei conti.

In ottemperanza del DM MEF del 27.03.2013, il bilancio d'esercizio deve essere 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, devono essere indicate nelle relazioni 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.

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) e aggiornati al 23/12/2016.

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 Brindisi 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 Brindisi per l'esercizio 2021 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 31.291

totale attività = € 850.162

totale passività = € 500.642

patrimonio netto = € 349.520

## 2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

### 2.1 IMMOBILIZZAZIONI

#### 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
impianti	12,50	12,50
attrezzature	12,50	12,50
mobili d'ufficio	12,50	12,50
macchine elettroniche	20	20
automezzi	20	20

##### *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.

Si fa presente che gli importi indicati nella voce "valore di bilancio" sono al netto delle quote di ammortamento accantonate.

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	Amm.ti		Acquisizioni	Alienazioni / Storni	Amm.ti	Alienazioni / Storni	
<b>IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI</b>								
01 Terreni e fabbricati:								
Totale voce								
02 Impianti e macchinari:								
impianti	47.966	47.966	0					0
Totale voce	47.966	47.966	0		0	0	0	0
03 Attrezzature industriali e commerciali:								
attrezzature	1.928	1.928	0					0
Totale voce	1.928	1.928	0	0		0		0
04 Altri beni:								
mobili d'ufficio	26.077	25.987	90			90		0
macchine elettriche ed elettroniche	48.886	48.886	0	315		315		0
automezzi	8.638	8.638	0					0
Totale voce	83.601	83.511	90	315	0	405	0	0
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:								
Totale voce								
Totale	133.495	133.405	90	315	0	405	0	0

### **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 31.12.2020; 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 31.12.2021.

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

La tabella 2.1.3.a2 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente; consente, in aggiunta, di adempiere all'obbligo informativo di cui all'art. 2426, comma 1 punto 4) che richiede di motivare l'eventuale maggior valore di iscrizione della partecipazione controllata/collegata valutata al costo rispetto alla relativa frazione di patrimonio netto.

##### *Informativa sulle partecipazioni non qualificate*

La tabella 2.1.3.a3 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente limitatamente alle partecipazioni non qualificate.

**Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni**

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2021	Dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2022
	Costo di acquisto	Svalutazioni		Acquisizioni	Dismissioni	
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>						
01 Partecipazioni in:						
a. imprese controllate:						
Totale voce						
b. imprese collegate:						0
ACISERVICE TRE MARI SRL	2.442					2.442
Totale voce	2.442	0	0	0	0	2.442
Totale	2.442	0	0	0	0	2.442

**Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate**

Partecipazioni in imprese controllate e collegate								
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	Differenza
ACISERVICE TRE MARI SRL	LECCE	10.000,00	46.204,00	4.663,00	10,00	4.620,40	2.442,00	2.178,40
Totale							2.442,00	2.178,40

I dati indicati si riferiscono al Bilancio di Esercizio chiuso al 31/12/2021 delle società Aci Service Tre Mari Srl.

## **CREDITI**

### *Critero 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	Decrementi	
<b>IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE</b>					
02 Crediti					
a. verso imprese controllate:					
Totale voce					
b. verso imprese collegate:					
Totale voce					
c. verso controllanti					
Totale voce					
d. verso altri					
polizza liquidazione personale	78.007		2.829		80.836
Totale voce	78.007		2.829	0	80.836
Totale	78.007		2.829	0	80.836

Si tratta della polizza accantonamento TFS del personale dipendente creata dall'AC Brindisi presso Assicurazioni Generali.

## **2.2 ATTIVO CIRCOLANTE**

### **2.2.1 RIMANENZE**

Non risultano rimanenze di magazzino economicamente rilevanti al 31.12.2022

## 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 in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>								
II Crediti								
01 verso clienti:								
crediti verso clienti	171.392			514.061	485.277			200.176
fondi svalutazione crediti								0
Totale voce	171.392			514.061	485.277			200.176
02 verso imprese controllate:								
Totale voce								
03 verso imprese collegate:								
Totale voce								
04-bis crediti tributari:								
crediti tributari	2.882			67.717	47.380			23.219
Totale voce	2.882			67.717	47.380			23.219
04-ter imposte anticipate:								
Totale voce								
05 verso altri:								
crediti verso altri	63.975			637.971	636.342			65.604
Totale voce	63.975			637.971	636.342			65.604
Totale	238.249			1.219.749	1.168.999			288.999

Le variazioni riguardano:

Crediti verso clienti: come da disposizioni introdotte da Decreto Legislativo n. 139/2015 in materia di redazione del bilancio, al fine di assicurare una corretta classificazione per natura dei crediti, in questa voce sono stati inclusi anche i crediti per fatture da ricevere.

Crediti tributari: composti da credito IVA e credito IRES.

Verso altri: composti principalmente da crediti verso la società Aci Informatica Spa che gestisce il servizio di prelievo degli incassi associativi dalle delegazioni e di riversamento all'AC Brindisi dei compensi di sua spettanza; da crediti verso ACI per le compensi spettanti all'AC Brindisi per le tessere emesse dal circuito delle Agenzie Assicurative SARA (multicanalità) e verso le delegazioni per gli insoluti.

Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

Descrizione	DURATA RESIDUA			Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni	
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>				
II Crediti				
01 verso clienti:				
crediti verso clienti	200.176			200.176
fondi svalutazione crediti				0
Totale voce	200.176	0		200.176
02 verso imprese controllate				
Totale voce				
03 verso imprese collegate				
Totale voce				
04-bis crediti tributari				
crediti tributari	23.219			23.219
Totale voce	23.219			23.219
04-ter imposte anticipate				
Totale voce				
05 verso altri				
crediti verso altri	65.604			65.604
Totale voce	65.604		0	65.604
Totale	288.999	0	0	288.999

Si tratta, per tutte le voci, di crediti con durata residua entro l'anno successivo.

**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					
<b>ATTIVO CIRCOLANTE</b>																			
II Crediti																			
01 verso clienti:																			
crediti verso clienti	179.880		8.717		11.579												200.176	0	200.176
Totale voce	179.880		8.717		11.579		0	0			0	0	0	0			200.176	0	200.176
02 verso imprese controllate																			
Totale voce																			
03 verso imprese collegate																			
Totale voce																			
04-bis crediti tributari																			
crediti tributari	23.219																23.219		23.219
Totale voce	23.219																23.219		23.219
04-ter imposte anticipate																			
Totale voce																			
05 verso altri																			
crediti verso altri	37.593		19.528		8.483												65.604		65.604
Totale voce	37.593		19.528		8.483												65.604		65.604
Totale	240.692		19.528				0	0			0	0	0	0			288.999	0	288.999

Nella voce crediti verso altri, i crediti dell'esercizio 2020 e 2021 sono quelli nei confronti di Aci per le multicanalità.

## 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 2.2.4a** – Movimenti delle disponibilità liquide

### ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2022
01 Depositi bancari e postali: .....	370.870	2.165.574	2.168.452	367.992
Totale voce	370.870	2.165.574	2.168.452	367.992
02 Assegni: .....				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa: .....	19.797	3.029.319	3.025.883	23.233
Totale voce	19.797	3.029.319	3.025.883	23.233
<b>Totale</b>	<b>390.667</b>	<b>5.194.893</b>	<b>5.194.335</b>	<b>391.225</b>

Le poste riguardano:

Depositi bancari: saldo conto corrente di gestione e del funzionario delegato.

Denaro e valori in cassa: cassiere economo e sportelli.

## 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

### RATEI E RISCONTI ATTIVI

	Saldo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2022
Ratei attivi:		20		20
...				
...				
Totale voce	0	20	0	20
Risconti attivi:	82.971	86.640	82.971	86.640
...				
...				
Totale voce	82.971	86.640	82.971	86.640
Totale	82.971	86.640	82.971	86.640

I risconti attivi riguardano aliquote sociali e i premi di assicurazione.

## 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

## VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Descrizione	Saldo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2022
I Riserve: .....	46.535			46.535
Totale voce	46.535	0		46.535
II Utili (perdite) portati a nuovo	191.760	79.936		271.694
III Utile (perdita) dell'esercizio	79.936	31.291	79.936	31.291
Totale	318.231	111.227	79.936	349.520

Con riferimento al “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell’Automobile Club Brindisi”, adottato in data 28 ottobre 2019, 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, risulta che, per effetto del disposto di cui all’articolo 2, comma 2 bis, l’Automobile Club Brindisi – 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.

## 2.6 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 TFR						
Saldo al 31.12.2021	Utilizzazioni	Quota dell'esercizio	Saldo al 31.12.2021	DURATA RESIDUA		
				Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
84.888	0	11.293	96.181		80.772	15.409

## 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
<b>PASSIVO</b>				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:				
debiti verso banche				0
Totale voce	0		0	0
05 debiti verso altri finanziatori:	0		0	0
Totale voce	0	0	0	0
06 acconti:				
acconti	9.064	116.147	116.973	8.238
Totale voce	9.064	116.147	116.973	8.238
07 debiti verso fornitori:				
debiti verso fornitori	209.673	618.109	609.361	218.421
Totale voce	209.673	618.109	609.361	218.421
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:				
debiti tributari	3.998	243.251	242.688	4.561
Totale voce	3.998	243.251	242.688	4.561
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:				
debiti verso istituti di previdenza	2.748	9.788	9.414	3.122
Totale voce	2.748	9.788	9.414	3.122
14 altri debiti:				
altri debiti	19.192	2.791.053	2.783.855	26.390
Totale voce	19.192	2.791.053	2.783.855	26.390
Totale	244.675	3.778.348	3.762.291	260.732

Le poste riguardano:

Debiti verso fornitori: come da disposizioni introdotte da Decreto Legislativo n. 139/2015 in materia di redazione del bilancio, al fine di assicurare una corretta classificazione per natura dei debiti, in questa voce sono stati inclusi anche i debiti per fatture da emettere.

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

Debiti verso istituti di previdenza: contributi previdenziali.

Altri debiti: principalmente dipendenti per saldo trattamento accessorio e debiti verso Mooney Spa (ex SISAL) per tasse automobilistiche.

**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			
PASSIVO	Importo	Importo	Importo	Natura della garanzia	Soggetto prestatore	
D. Debiti						
04 debiti verso banche:						
debiti verso banche	0	0				0
Totale voce	0	0				0
05 debiti verso altri finanziatori:						
Totale voce						
06 acconti:						
acconti	8.238					8.238
Totale voce	8.238					8.238
07 debiti verso fornitori:						
debiti verso fornitori	218.421					218.421
Totale voce	218.421	0				218.421
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:						
debiti tributari	4.561					4.561
Totale voce	4.561					4.561
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:						
debiti verso istituti di previdenza	3.122					3.122
Totale voce	3.122					3.122
14 altri debiti:						
altri debiti	26.390					26.390
Totale voce	26.390					26.390
Totale	260.732	0				260.732

**Tabella 2.7.a3** – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITA'							Totale
	Esercizio 2022	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizi precedenti	
<b>PASSIVO</b>								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
debiti verso banche								0
Totale voce							0	0
05 debiti verso altri finanziatori:								
Totale voce								
06 acconti:								
acconti	8.238							8.238
Totale voce	8.238							8.238
07 debiti verso fornitori:								
debiti verso fornitori	218.421							218.421
Totale voce	218.421						0	218.421
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:								
debiti tributari	4.561							4.561
Totale voce	4.561							4.561
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:								
debiti verso istituti di previdenza	3.122							3.122
Totale voce	3.122							3.122
14 altri debiti:								
altri debiti	26.390							26.390
Totale voce	26.390							26.390
Totale	260.732				0		0	260.732

## 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

## RATEI E RISCOINTI PASSIVI

	Saldo al 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2022
Ratei passivi:	0	127	0	127
...				
...				
Totale voce	0	127	0	127
Risconti passivi:	144.632	143.602	144.632	143.602
...				
...				
Totale voce	144.632	143.602	144.632	143.602
Totale	144.632	143.729	144.632	143.729

Risconti passivi riguardano le quote sociali.

### 2.9 CONTI D'ORDINE

Per l'esercizio 2022 l'AC Brindisi non ha prestato, né direttamente né indirettamente, fidejussioni, avalli e altre garanzie personali e reali nonché assunto rischi, impegni o detenuto beni di terzi o avuto beni propri depositati presso terzi.

## 3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

### ESAME DELLA GESTIONE

#### 3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI

La forma scalare del conto economico consente di esporre i risultati parziali progressivi che hanno concorso alla formazione del risultato economico dell'Ente distinguendo fra gestione caratteristica, gestione finanziaria e gestione straordinaria.

A seguito dell'emanazione del dlgs 139/2015 lo schema del conto economico è stato modificato. Nello specifico, è stata eliminata la macrovoce E relativa ai proventi e oneri straordinari. I costi e ricavi inerenti la gestione straordinaria, quindi, sono appostati all'interno delle voci in base alla natura del costo o ricavo stesso.

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.

In particolare, il risultato prodotto dalla gestione caratteristica si assume pari alla differenza tra valore e costi della produzione al netto di eventuali costi e/o ricavi di natura straordinaria mentre quello della gestione finanziaria fra proventi ed oneri finanziari.

Al riguardo è utile evidenziare anche il risultato prima delle imposte, ossia quello prodotto dalla gestione considerando anche le eventuali rettifiche di valore delle attività finanziarie e trascurando l'effetto tributario.

Ciò premesso, i risultati parziali prodotti nell'esercizio in esame raffrontati con quelli dell'esercizio precedente sono riepilogati nella tabella 3.1.1:

**Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi**

	<b>Esercizio 2022</b>	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Scostamenti</b>
Gestione Caratteristica (al netto di ricavi/costi straordinari)	43.308	101.796	-58.488
Gestione Finanziaria	34	7	27

	<b>Esercizio 2022</b>	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Scostamenti</b>
Risultato Ante-Imposte	43.342	101.803	-58.461

	<b>Esercizio 2022</b>	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Scostamenti</b>
Imposte sul reddito	12.051	21.867	-9.816

### **3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE**

La macrovoce “valore della produzione” (A) aggrega le componenti economiche positive riconducibili all'attività economica tipicamente svolta dall'Ente.

Gli scostamenti maggiormente significativi di tale aggregato hanno riguardato le seguenti voci:

### A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
341.003	321.779	19.224
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
0	0	

Le variazioni principali riguardano, in incremento le quote sociali e i proventi relativi all'assistenza automobilistica; di contro si registra una considerevole diminuzione dei proventi relativi alla riscossione delle tasse automobilistiche. Il calo è dovuto ad una combinazione degli effetti della crisi del mercato auto, del moltiplicarsi dei canali di pagamento compreso l'home banking e dell'oggettiva riduzione dei pagamenti dovuti per bollo auto prevista dalle normative regionali di esenzione per i veicoli ecologici.

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

Esercizio 2022	Esercizio 2021	Scostamenti
301.913	314.452	-12.539
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
0	0	

Lo scostamento rilevato tra i due esercizi è determinato dal decremento dei concorsi e rimborsi diversi (nello scorso esercizio era stato percepito un contributo statale per Covid).

## 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
3.602	2.998	604
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
0	0	

Si tratta di acquisti di cancelleria e materiale di consumo.

### B7 - Per servizi

<b>Esercizio 2022</b>	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Scostamenti</b>
264.036	241.710	22.326
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
0	0	

Nello specifico le variazioni più importanti riguardano:

Incremento:

- "Provvigioni passive" per € 23.100, causa contabilizzazione in questo esercizio dei compensi incentivanti ai delegati relativi all'esercizio precedente;
- "Organizzazione eventi" per € 3.600, causa maggiori eventi realizzati rispetto all'anno precedente;
- "Energia elettrica" per € 2.500, causa incremento costo energia;
- "Missioni e trasferte" per € 1.300;
- "Servizi bancari" per € 1.500;
- "Altre spese per la prestazione di servizi" per € 2.500;
- "Attività sportiva" per € 1.500.

Decremento:

- "Altre spese per la prestazione di servizi ACI Service" per € 4.300;
- "Retribuzione direttore" per € 7.600, rispetto all'esercizio 2021 in cui era contabilizzato il compenso di risultato relativo all'anno precedente.

### B8 - Per godimento di beni di terzi

<b>Esercizio 2022</b>	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Scostamenti</b>
50.632	47.857	2.775
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
0	0	

In questa voce sono compresi i canoni di locazione della sede e delle delegazioni.

### B9 - Per il personale

<b>Esercizio 2022</b>	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Scostamenti</b>
102.462	73.506	28.956
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
0	0	

I costi comprendono quelli del personale dipendente, che si incrementano a seguito dell'assunzione di n. 1 risorsa avvenuta a luglio 2021, che ovviamente ha visto imputare nel 2022 il costo di un anno intero.

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

<b>Esercizio 2022</b>	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Scostamenti</b>
405	131	274
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
0	0	

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

<b>Esercizio 2022</b>	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Scostamenti</b>
178.471	168.223	10.248
<b>di cui straordinari</b>	<b>di cui straordinari</b>	
0	0	

L'aumento riguarda principalmente le aliquote sociali verso ACI, in linea con l'incremento delle quote come indicato alla voce A1, e le spese per omaggi sociali.

### **3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI**

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

#### **C16 - Altri proventi finanziari**

<b>Esercizio 2022</b>	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Scostamenti</b>
34	7	27

#### **C17 - Interessi e altri oneri finanziari**

<b>Esercizio 2022</b>	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Scostamenti</b>
0	0	0

### **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.

#### **E22 – Imposte sul reddito dell’esercizio**

<b>Esercizio 2022</b>	<b>Esercizio 2021</b>	<b>Scostamenti</b>
12.051	21.867	-9.816

### ***DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO***

L’Ente nel corso dell’esercizio ha prodotto un utile di € 31.291 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 Brindisi”, adottato in data 28 ottobre 2019, 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, i 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.

## **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:

alcuni fatti successivi alla data di chiusura dell'esercizio possono far venir meno il presupposto della continuità aziendale; in tal caso, occorre recepire tale situazione nelle valutazioni di bilancio.

**Nel corso dei primi mesi del 2023 non si sono verificati fatti che possano avere ripercussioni sulla continuità dell'Ente.**

## **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	2			2
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso altri enti				
<b>Totale</b>	<b>2</b>			<b>2</b>

## 4.2.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.2.2 espone il fabbisogno del personale per il triennio 2021-2023, così determinato ai sensi dell’art. 6 del D. Lgs. n. 165/2001, così come modificato dall’art. 4 del D. Lgs. n. 75/2017.

**Tabella 4.2.2 – Piano del fabbisogno del personale 2021-2023**

AUTOMOBILE CLUB BRINDISI												
PIANO TRIENNALE FABBISOGNO PERSONALE – TRIENNIO 2021-2023												
AREE	A			B			C					Totale personale delle aree di classificazione
Dotazione organica attuale (...)				1			2					3
Costi dotazione organica da L. 135 del 7/8/2012				30.989,39			72991,68					103981,07
Personale in servizio al 31/08/21	A1	A2	A3	B1	B2	B3	C1	C2	C3	C4	C5	Totale personale in servizio
							1			1		2
Costo del personale in servizio							36495,84			43093,44		79589,28

## 4.3 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

Con D.M. 30 maggio 1980, pubblicato in G.U. 17 giugno 1980, l’Automobile Club Brindisi è stato classificato come appartenente alla 3^ 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 per effetto dell’art. 8

del “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell’Automobile Club Brindisi”) e i compensi complessivi del Collegio dei Revisori dei Conti.

Tabella 4.3 – Compensi organi

Organo	Importo complessivo
Presidente del Consiglio Direttivo	4.815
Collegio dei Revisori dei Conti	4.186
<b>Totale</b>	<b>9.001</b>

#### 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	80.836	-	80.836
Crediti commerciali dell'attivo circolante	200.176	117.576	82.600
Crediti finanziari dell'attivo circolante	-	-	-
<b>Totale crediti</b>	<b>281.012</b>	<b>117.576</b>	<b>163.436</b>
Debiti commerciali	218.421	280	218.141
Debiti finanziari	-	-	-
<b>Totale debiti</b>	<b>218.421</b>	<b>280</b>	<b>218.141</b>
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	341.003	-	341.003
Altri ricavi e proventi	301.913	19.809	282.104
<b>Totale ricavi</b>	<b>642.916</b>	<b>19.809</b>	<b>623.107</b>
Acquisto mat.primi, merci, suss. e di cons.	3.602	-	3.602
Costi per prestazione di servizi	264.036	150.395	113.641
Costi per godimento beni di terzi	50.632	-	50.632
Oneri diversi di gestione	178.471	160.986	17.485
<b>Parziale dei costi</b>	<b>496.741</b>	<b>311.381</b>	<b>185.360</b>
Dividendi	-	-	-
Interessi attivi	34	-	34
<b>Totale proventi finanziari</b>	<b>34</b>	<b>-</b>	<b>34</b>

#### **4.5 RAPPORTO 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 "Rapporto 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 – Rapporto obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione

<b>PIANO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ</b>													
<b>MISSIONI (RGS)</b>	<b>PROGRAMMI (RGS)</b>	<b>MISSIONI FEDERAZIONE ACI</b>	<b>ATTIVITÀ AC</b>	<i>B6) Acquisto prodotti finiti e merci</i>	<i>B7) Spese per prestazioni di servizi</i>	<i>B8) Spese per godimento di beni di terzi</i>	<i>B9) Costi del personale</i>	<i>B10) Ammortamenti e svalutazioni</i>	<i>B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussidi, di consumo e merci</i>	<i>B12) Accantonamenti per rischi ed oneri</i>	<i>B13) Altri accantonamenti</i>	<i>B14) Oneri diversi di gestione</i>	<b>Totale Costi della Produzione</b>
013 - DIRITTO ALLA MOBILITÀ	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	5.365	0	0	5	0	0	0	172.649	178.019
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	0	2.541	0	51.231	52	0	0	0	754	54.577
			Assistenza Automobilistica	0	0	0	51.231	49	0	0	0	718	51.998
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	3.602	256.130	50.632	0	299	0	0	0	4.351	315.014
<b>Totali</b>				<b>3.602</b>	<b>264.036</b>	<b>50.632</b>	<b>102.462</b>	<b>405</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>0</b>	<b>178.472</b>	<b>599.608</b>

Tabella 4.5.2 – Rapporto obiettivi per progetti

<b>RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI</b>									
Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto	Investimenti in immobilizzazioni.	Costi della produzione				0
					B.6 acquisto merci e prodotti	B.7 servizi	B.10. ammortam.	B.14 oneri di gestione	
Compartecipazione ai progetti di federazione	Sviluppo servizi associativi	soci				72.317		11.587	<b>83.904</b>
Compartecipazione ai progetti di federazione	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Iniziativa in materia di educazione stradale e mobilità				6.500		0	<b>6.500</b>
Compartecipazione ai progetti di federazione	Funzionamento organizzativo	efficientamento ed ottimizzazione dell'organizzazione interna e della governance				0		0	<b>0</b>
<b>TOTALI</b>			<b>Totale</b>		<b>0</b>	<b>78.817</b>	<b>0</b>	<b>11.587</b>	<b>90.404</b>

Tabella 4.5.3 – Rapporto obiettivi per indicatori

<b>RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER INDICATORI</b>					
Missioni Federazione ACI	Progetti AC	Area Strategica	Tipologia progetto	Target previsto anno 2022	Target raggiunto anno 2022
Sviluppo servizi associativi	Compartecipazione ai progetti di federazione	soci	nazionale	1) n. 3481 tessere totali 2) n. 294 soci fidelizzati 3) 80% e-mail inserite	100,00%
Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Compartecipazione ai progetti di federazione	servizi e attività istituzionali	nazionale	1) n. 3 comunicazioni su educazione stradale 2) n. 2 corsi educazione stradale 3) n.1 evento ruote nella storia	100,00%
Funzionamento organizzativo	Compartecipazione ai progetti di federazione	Infrastruttura e organizzazione	nazionale	EBITDA MARGIN positivo	100,00%

Brindisi, 20 marzo 2023