Allegato A - Consiglio Direttivo del 31 gennaio 2024

Tabella andamento degli indicatori esercizi 2020 -2023							Tabella andamento degli indicatori 2024 - 2026				Andamento media triennio		TARGET PREVISTO CIRC 35 VALORE MEDIO TRIENNIO	TARGET PROPOSTO CIRCOLARE DASPG 36/23
Aree di analisi	Peso % Area	Indicatori - Formula	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	Target ACI	STORICO PROPOSTO 2021 - 2023	OBIETTIVO RAGGIUNTO 2021 - 2023	2024-2026	2024-2026
Indebitamento v/ACI	30%	Ind. Netto vs ACI/Tot. Attivo	21,20%	13,12%	13,44%	13,46%	11,88%	10,31%	8,73%	< 10%	15,00%	13,34%	8,73%	Valore puntuale al 31/12/2026
Equilibrio Finanziario	20%	F.sso cassa gest. Oper./Tot. Attivo	-4,27%	4,16%	-6,25%	1,21%	1,21%	1,21%	1,21%	> 2%	1,00%	-0,29%	1,21%	Valore medio Triennio 2024/2026
Equilibrio economico	20%	MOL/Valore Produzione	7,84%	4,58%	4,27%	3,38%	4,79%	5,05%	5,37%	>12%	8,00%	4,08%	5,07%	Valore medio Triennio 2024/2026
Equilibrio patrimoniale	30%	Patrimonio netto/Totale Attivo	-10,45%	-5,71%	-4,51%	-4,58%	-3,40%	-2,22%	-0,71%	>15%	1,00%	-4,93%	-0,71%	Valore puntuale al 31/12/2026

Tabella inserimento dati								Media triennale 2021-2023
Esercizio	2020	2021	2022	2023	2024	2025	2026	2021-2023
debiti scaduti vs ACI da estratto conto:	156.568,00 €	118.056,00 €	118.701,00 €	111.977,00 €	111.039,00 €	98.039,00 €	85.039,00 €	0,00 €
debiti non scaduti al 31/12 da estratto conto AcI	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Debiti non scaduti al netto del piano di rientro	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Rate a scadere del piano di rientro:	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Crediti vs ACI scaduti come da estratto conto:	1.602,00 €	11.533,00 €	2.244,00 €	938,00 €	13.000,00 €	13.000,00 €	13.000,00 €	0,00 €
Indebitamento netto Ac verso AcI	154.966,00 €	106.523,00 €	116.457,00 €	111.039,00 €	98.039,00 €	85.039,00 €	72.039,00 €	0,00 €
Totale attivo da S.P.:	731.140,00 €	811.689,00 €	866.533,00 €	825.000,00 €	825.000,00 €	825.000,00 €	825.000,00 €	834.407,33 €
Rend. Finanz. Voce (A) Flusso fin. Att. Oper.:	-31.184,00 €	33.786,00 €	-54.179,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	10.000,00 €	-3.464,33 €
MOL (da Relazione del Presidente):	61.524,00 €	37.713,00 €	36.802,00 €	28.827,00 €	40.827,00 €	43.327,00 €	46.327,00 €	34.447,33 €
Valore produzione da bilancio:	785.150,00 €	822.970,00 €	861.421,00 €	852.600,00 €	852.600,00 €	857.600,00 €	862.600,00 €	845.663,67 €
Proventi Straordinari circolare 35:	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €	0,00 €
Valore produzione al netto prov. Straordinari	785.150,00 €	822.970,00 €	861.421,00 €	852.600,00 €	852.600,00 €	857.600,00 €	862.600,00 €	845.663,67 €
Patrimonio Netto:	-76.415,00 €	-46.319,00 €	-39.065,00 €	-37.788,00 €	-28.088,00 €	-18.288,00 €	-5.888,00 €	-41.057,33 €
UTILE PREVISTO				1.277,00 €	9.700,00 €	9.800,00 €	12.400,00 €	

Allegato A - Consiglio Direttivo del 31 gennaio 2024

Livello indebitamento v/ACI							
Formula	2020	2021	2022	2023	Importo valori medi 2021 - 2023	Valori medi 2021 - 2023	2024 - 2026
<u>Indebit. netto vs ACI</u> Totale Attivo	<u>154.966,00 €</u> 731.140,00 € 21,20%	<u>106.523,00 €</u> 811.689,00 € 13,12%	<u>116.457,00 €</u> 866.533,00 € 13,44%	<u>111.039,00 €</u> 825.000,00 € 13,46%	<u>111.339,67 €</u> 834.407,33 € 13,34%	13,34%	8,73%
Solidità finanziaria							
<u>Flusso di cassa gestione operativa</u> Totale Attivo	<u>-31.184,00 €</u> 731.140,00 € -4,27%	<u>33.786,00 €</u> 811.689,00 € 4,16%	<u>-54.179,00 €</u> 866.533,00 € -6,25%	<u>10.000,00 €</u> 825.000,00 € 1,21%	<u>-3.464,33 €</u> 834.407,33 € -0,29%	-0,29%	1,21%
Ebitda margin							
<u>Margine Operativo Lordo</u> Valore della Produzione	<u>61.524,00 €</u> 785.150,00 € 7,84%	<u>37.713,00 €</u> 822.970,00 € 4,58%	<u>36.802,00 €</u> 861.421,00 € 4,27%	<u>28.827,00 €</u> 852.600,00 € 3,38%	<u>34.447,33 €</u> 845.663,67 € 4,08%	4,08%	5,07%
Solidità patrimoniale							
<u>Patrimonio Netto</u> Totale Attivo	<u>-76.415,00 €</u> 731.140,00 € -10,45%	<u>-46.319,00 €</u> 811.689,00 € -5,71%	<u>-39.065,00 €</u> 866.533,00 € -4,51%	<u>-37.788,00 €</u> 825.000,00 € -4,58%	<u>-41.057,33 €</u> 834.407,33 € -4,93%	-4,93%	-0,71%

Allegato A - Consiglio Direttivo del 31 gennaio 2024

AC GROSSETO LINEE GUIDA SU CRITERI DI EQUILIBRIO AI SENSI ART. 59 STATUTO ANNI 2024/2026

Aree di analisi	Peso % area	Indicatori	Peso % Indicatore	Formula	Significato indicatore	Target (valore di riferimento)	Grandezze dell'indicatore	Valori Medi 2021 - 2023	Risultato	TARGET DELIBERATO C.D. AC GROSSETO 2024/2026	
Indebitamento v/ACI	30,00%	Livello indebitamento v/ACI	100,00%	<u>Indebit. netto vs ACI</u> Totale Attivo	Grado di rilevanza che l'indebitamento v/ACI riveste tra le fonti di finanziamento dell'AC rispetto agli impieghi	• 10%	Indebitamento netto vs ACI = (debiti scaduti vs ACI+rate a scadere del piano di rientro) -crediti scaduti vs ACI;	111.340	13,34%	KO	• 10%
							Totale Attivo = voce Totale Attivo dello Stato Patrimoniale	834.407			
Equilibrio finanziario	20,00%	Solidità finanziaria	100,00%	<u>Flusso di cassa gestione operativa</u> Totale Attivo	Flusso di cassa generato dagli impieghi ossia quanta parte dell'attivo patrimoniale ritorna sotto forma di liquidità	• 2%	Flusso di cassa della gestione operativa = voce A del Rendiconto Finanziario "Flusso finanziario dell'attività operativa";	- 3.464	-0,29%	KO	> 1%
							Totale Attivo = voce Totale Attivo dello Stato Patrimoniale	834.407			
Equilibrio economico	20,00%	Ebitda margin	100,00%	<u>Margine Operativo Lordo</u> Valore della Produzione	Indica in quale misura il fatturato si traduce in margine operativo	• 12%	MOL = Voce A) del CE "Valore della Produzione" - Voce B) del CE "Costi della Produzione" + Voce B.10) Ammortamenti e svalutazioni + B.12) Accantonamenti per rischi + B.13) Altri accantonamenti;	34.447	4,08%	KO	> 5%
							Valore della Produzione = Voce A) del CE "Valore della Produzione" N.B.: le grandezze vanno prese al netto delle partite straordinarie	845.664			
Equilibrio patrimoniale	30,00%	Solidità patrimoniale	100,00%	<u>Patrimonio Netto</u> Totale Attivo	Adeguatezza del patrimonio netto contabile degli AA.CC. in rapporto al volume degli impieghi	• 15%	Patrimonio Netto = Voce A) del Passivo Patrimoniale;	- 41.057	-4,93%	KO	> 0%
							Totale Attivo = voce Totale Attivo dello Stato Patrimoniale	834.407			