

AUTOMOBILE CLUB BOLZANO



NOTA INTEGRATIVA al bilancio d'esercizio 2021

PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Bolzano 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 Bolzano, redatto secondo quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile, è composto dai seguenti documenti:

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

Costituiscono allegati al bilancio di esercizio:

- la relazione del Presidente;
- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti.

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Bolzano deliberato dal Consiglio Direttivo in data 29/09/2009 in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n. 419 ed approvato con provvedimento della Presidenza del Consiglio dei Ministri Attività Produttive di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze , con provvedimento DSCT 0008084 P-2.70.4.6.

L'Automobile Club Bolzano, in materia di amministrazione e contabilità, si adegua alle disposizioni del regolamento vigente e, per quanto non disciplinato, al codice civile, ove applicabile.

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

| | |
|---------------------------|----------------|
| risultato economico = | € 42.076 |
| totale attività = | € 2.222.761 |
| totale passività = | € 2.220.318 |
| patrimonio netto = | € 2.443 |

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 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 2.1.1.a.

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 2021 | ANNO 2020 |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |
| | | |

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 e 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 | | | | Dell'esercizio | | | | | | Totale rivalutazioni | Valore in bilancio | |
|---|--------------------------------------|---------------|--------------|--------------|----------------|----------------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------|----------------------|--------------------|--|
| | Costo | Rivalutazioni | Ammortamenti | Svalutazioni | Acquisizioni | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni | Rivalutazioni | Ammortamenti | Svalutazioni | | | |
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | | | | | | | | | |
| 01 Costi di impianto e di ampliamento: | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | |
| 02 Costi di ricerca, di sviluppo e di pubblicità: | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | |
| 03 Diritti brevetto ind. e diritti di utilizz. opere dell'ingegno: | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | |
| 04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili: | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | |
| 05 Avviamento | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | |
| 06 Immobilizzazioni in corso ed acconti: | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | |
| 07 Altre | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | | | | | | |

Non esistono valori iscritti a bilancio.

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 2021 | ANNO 2020 |
| Mobili, macchine uff. | 20% | 20% |
| Macch.apparecchi attrezz. | 15% | |
| Mobili macch.arredi | 12% | |
| | | |
| | | |

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2021 è stata calcolata in ragione del 50% delle aliquote.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, 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 e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il totale delle rivalutazioni; il valore in bilancio.

Non si è ritenuto opportuno ammortizzare l'immobile, in quanto la stima del suo valore al termine della vita risulta essere superiore al valore contabile e l'utilizzazione riveste finalità istituzionali.

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | | Dell'esercizio | | | | |
|--|--------------------------------------|---------------|----------------|--------------|----------------|----------------------------------|-------------|---------------|--------------|
| | Costo | Rivalutazioni | Ammortamenti | Svalutazioni | Acquisizioni | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni | Rivalutazioni | Ammortamenti |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | | | | | |
| 01 Terreni e fabbricati: | | | | | | | | | |
| Immobile e terreno | 2.089.068 | | 97.060 | | | | | | |
| Totale voce | 2.089.068 | | 97.060 | | | | | | |
| 02 Impianti e macchinari: | | | | | | | | | |
| Impianti, attrezzature e macchinari | 127.894 | | 97.769 | | | | | | |
| Totale voce | 127.894 | | 97.769 | | | | | | |
| 03 Attrezzature industriali e commerciali: | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| 04 Altri beni: | | | | | | | | | |
| Automezzi, mobili e macchine d'ufficio | 200.910 | | 196.293 | | | | | | |
| Totale voce | 200.910 | | 196.293 | | | | | | |
| 05 Immobilizzazioni in corso ed | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| Totale | 2.417.872 | | 391.122 | | | | | | |

Nel 2020 si sono rivalutati gli immobili per un totale di € 1.100.000 così ripartiti: € 880.000 per l'immobile di Merano in via G. Leopardi 75. Si è adottato quanto disposto dall'articolo 110 del D.L. n. 34 del 28 febbraio 2020 (cd. 'Decreto Agosto'), convertito nella Legge 13 ottobre 2020, n. 126 (G.U. 13 ottobre 2020, n. 253, Supplemento ordinario n. 100 del 13 ottobre 2020), che ha proposto la nuova rivalutazione dei beni di impresa risultanti dal bilancio dell'esercizio 2020.

Tabella 2.1.2.c – Rivalutazioni delle immobilizzazioni materiali

| | Descrizione | Rivalutazione di legge art. 110 DL 104/2020 | Rivalutazione economica | Totale rivalutazioni |
|--|--|--|-------------------------|----------------------|
| | Terreni e fabbricati | 1.100.000 | 0 | 1.100.000 |
| | Impianti e macchinari | 0 | 0 | 0 |
| | Attrezzature industriali e commerciali | 0 | 0 | 0 |
| | Altri beni | 0 | 0 | 0 |
| | Totale | 1.100.000 | 0 | 1.100.000 |

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 non di controllo sono iscritte al costo di acquisto ridotto delle perdite durevoli di valore; Le partecipazioni di controllo e non, sono valutate al costo.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.3.a1 riporta i movimenti delle partecipazioni, specificando per ciascuna voce: il costo; le precedenti rivalutazioni e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio. Le variazioni sono dovute esclusivamente a riclassificazione delle voci.

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.

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 | | | Dell'esercizio | | | | | Valore in bilancio |
|-------------------------------------|--------------------------------------|---------------|--------------|----------------|----------------------------------|-------------|---------------|--------------|--------------------|
| | Costo | Rivalutazioni | Svalutazioni | Acquisizioni | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni | Rivalutazioni | Svalutazioni | |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | | |
| 01 Partecipazioni in: | | | | | | | | | |
| a. imprese controllate: | | | | | | | | | |
| Aciservice srl | 52.792 | | | | | | | | 52.792 |
| Totale voce | 52.792 | | | | | | | | 52.792 |
| d. altre imprese: | | | | | | | | | |
| Partecipazioni azionarie | | | | | | | | | |
| Conferimento quote in altri enti | | | | | | | | | |
| Aci Consult srl | | | | | | | | | |
| Sara Assicurazioni | 930 | | | | | | | | 930 |
| Totale voce | 930 | | | | | | | | 930 |
| Totale | 53.722 | | | | | | | | 53.722 |

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 srl | Bolzano | 18.600 | 363.261 | 13.249 | 100 | 363.261 | 52.792 | 310.469 | |
| Totale | | 18.600 | 363.261 | 13.249 | | 363.261 | 52.792 | 310.469 | |

I valori economici si riferiscono al bilancio 2021.

Tabella 2.1.3.a3 – Informativa sulle partecipazioni in imprese non qualificate

| Partecipazioni in imprese non qualificate | | | | | | |
|---|-------------|------------------|------------------|------------------------------|---------------|--------------------|
| Denominazione | Sede legale | Capitale sociale | Patrimonio netto | Utile (perdita) di esercizio | % di possesso | Valore in bilancio |
| Sara Assicurazioni | Roma | 54.675.000 | 732.817.351 | 80.667.507 | 0,0044 | 930 |
| Totale | | 54.675.000 | 732.817.351 | 80.667.507 | | 930 |

I valori si riferiscono al bilancio chiuso al 31 dicembre 2020, in quanto il bilancio 2021 di SARA non è ancora approvato.

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 | Ripristino di valore | Svalutazioni | Incrementi | Spostamenti da una ad altra voce | Decrementi | Ripristino di valore | Svalutazioni | |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | | |
| 02 Crediti | | | | | | | | | |
| a. verso imprese controllate: | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| b. verso imprese collegate: | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| c. verso controllanti | | | | | | | | | |
| ... | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| d. verso altri | | | | | | | | | |
| Totale voce | 10.178 | | | 454 | | | | | 10.632 |
| Totale voce | 10.178 | | | 454 | | | | | 10.632 |
| Totale | 10.178 | | | 454 | | | | | 10.632 |

Le variazioni intervenute nelle immobilizzazioni finanziarie – crediti sono come di seguito specificate:

- i depositi cauzionali sono stati incrementati per € 278.
- l'indennità anzianità legge 297/82 è stata incrementata di € 176 per la quota maturata nei confronti dell'unico dipendente in servizio.

I crediti verso altri verranno restituiti oltre i 12 mesi.

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 | Ripristino di valore | Svalutazioni | Acquisizioni | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni | Ripristino di valore | Svalutazioni | |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | | | | | |
| 03 Altri titoli | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | | |

Non esistono valori iscritti a bilancio.

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 RIMANENZE

Criterio di valutazione

Le rimanenze, ossia le giacenze di magazzino, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Il costo dei beni fungibili è stato calcolato utilizzando il metodo FIFO (LIFO, FIFO, costo medio ponderato).

Analisi dei movimenti

La tabella 2.2.1 riporta i movimenti delle rimanenze, specificando per ciascuna voce: il saldo alla chiusura dell'esercizio precedente, gli incrementi e decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo alla chiusura dell'esercizio.

Tabella 2.2.1 – Movimenti delle rimanenze

| Descrizione | Saldo al 31.12.2020 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2021 |
|---|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| 01 Materie prime, sussidiarie e di consumo: materiale cartografico | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 04 Prodotti finiti e merci: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 05 Acconti | | | | |
| Totale voce | | | | |
| Totale | | | | |

Non esistono valori iscritti a bilancio.

2.2.2 CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

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 2021;
- esercizio 2020;
- esercizio 2019;
- esercizio 2018;
- esercizio 2017;
- esercizio 2016;
- 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 | Spostamenti da una ad altra voce-cancellazione credito | Decrementi | Ripristino di valore | Svalutazioni | |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | | | |
| Il Crediti | | | | | | | | | |
| 01 verso clienti: | | | | | | | | | |
| | 58.800 | | 5.368 | | | 229 | | | 53.203 |
| Totale voce | 58.800 | | 5.368 | | | 229 | | | 53.203 |
| 02 verso imprese controllate: | | | | | | | | | |
| Aciservice srl | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| 03 verso imprese collegate: | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| 04-bis crediti tributari: | | | | | | | | | |
| | 4.245 | | | | | 2.060 | | | 2.185 |
| Totale voce | 4.245 | | | | | 2.060 | | | 2.185 |
| 04-ter imposte anticipate: | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | |
| 05 verso altri: | | | | | | | | | 0 |
| ..... |  |  |  |  |  |  |  |  | 0 |
| Totale voce | | | | | | | | | 0 |
| Totale | 63.045 | | 5.368 | | | 2.289 | | | 55.388 |

In merito alla composizione dei crediti verso clienti, gli importi più rilevanti sono imputabili a rimborsi spese per € 12.243, a quote sociali per € 1.350, a crediti verso Automobile Club d'Italia per € 3.415 e a fatture da emettere per € 41.562. Il fondo svalutazione crediti è pari ad € 5.368.

Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

| Descrizione | DURATA RESIDUA | | | Totale |
|------------------------------|------------------------------|--|--------------|--------|
| | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni | Oltre 5 anni | |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | | | |
| Il Crediti | | | | |
| 01 verso clienti: | | | | |
| | 53.203 | | | 53.203 |
| Totale voce | 53.203 | | | 53.203 |
| 02 verso imprese controllate | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 03 verso imprese collegate | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 05-bis crediti tributari | | | | |
| ..... | 2.185 | | | 2.185 |
| Totale voce | 2.185 | | | 2.185 |
| 05-ter imposte anticipate | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 05-quater verso altri | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| Totale | 55.388 | | | 55.388 |

I crediti si prevedono riscuotibili entro l'esercizio successivo.

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

| Descrizione | ANZIANITÀ | | | | | | | | | | | | | | Totale crediti lordi | Totale svalutazioni | Valori in bilancio |
|--------------------------------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|----------------|--------------|---------------------|--------------|----------------------|---------------------|--------------------|
| | Esercizio 2020 | | Esercizio 2020 | | Esercizio 2019 | | Esercizio 2018 | | Esercizio 2017 | | Esercizio 2016 | | Esercizi precedenti | | | | |
| | Importo | Svalutazioni | Importo | Svalutazioni | Importo | Svalutazioni | Importo | Svalutazioni | Importo | Svalutazioni | Importo | Svalutazioni | Importo | Svalutazioni | | | |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| II Crediti | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 01 verso clienti: | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| crediti v/clienti,v/utenti e clienti | 47.746 | | | | 1.657 | | 5.086 | 5.000 | 4.082 | 368 | | | | | 58.571 | 5.368 | 53.203 |
| Totale voce | 47.746 | | | | 1.657 | | 5.086 | 5.000 | 4.082 | 368 | | | | | 58.571 | 5.368 | 53.203 |
| 02 verso imprese controllate | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 03 verso imprese collegate | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 05-bis crediti tributari | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Erario c/iva e Ires a credito | 2.185 | | | | | | | | | | | | | | | | 2.185 |
| Totale voce | 2.185 | | | | | | | | | | | | | | | | 2.185 |
| 05-ter imposte anticipate | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| 05-quater verso altri | | | | | | | | | | | | | | | | | |
| Crediti da incassare | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Totale voce | | | | | | | | | | | | | | | | | 0 |
| Totale | 49.931 | 0 | 0 | 0 | 1.657 | 0 | 5.086 | 5.000 | 4.082 | 368 | 0 | 0 | 0 | 0 | 58.571 | 5.368 | 55.388 |

Tutti i crediti verso clienti esposti sono costantemente monitorati, sono ritenuti di completo realizzo.

2.2.3 ATTIVITA' FINANZIARIE

Criterio di valutazione

Le attività finanziarie sono iscritte al costo di acquisto o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.2.3 riporta i movimenti delle attività finanziarie, 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 e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; il valore in bilancio.

Tabella 2.2.3 – Movimenti delle attività finanziarie

| Descrizione | Precedenti all'inizio dell'esercizio | | | Dell'esercizio | | | | | Valore in bilancio |
|--------------------------|--------------------------------------|----------------------|--------------|----------------|----------------------------------|-------------|----------------------|--------------|--------------------|
| | Valore nominale | Ripristino di valore | Svalutazioni | Acquisizioni | Spostamenti da una ad altra voce | Alienazioni | Ripristino di valore | Svalutazioni | |
| ATTIVO CIRCOLANTE | | | | | | | | | |
| III Attività finanziarie | | | | | | | | | |
| 06 Altri titoli | | | | | | | | | |
| Totale | | | | | | | | | |

Nessuna voce è classificata tra le attività finanziarie.

2.2.4 DISPONIBILITA' 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 31.12.2020 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2021 |
|--------------------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| 01 Depositi bancari e postali: | | | | |
| | 49.567 | 3.895.157 | 3.931.527 | 13.197 |
| Totale voce | 49.567 | 3.895.157 | 3.931.527 | 13.197 |
| 02 Assegni: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 03 Denaro e valori in cassa: | | | | |
| | 2.766 | 29.303 | 28.598 | 3.471 |
| Totale voce | 2.766 | 29.303 | 28.598 | 3.471 |
| Totale | 52.333 | 3.924.460 | 3.960.125 | 16.668 |

2.2.5 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 2.2.5 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 2.2.5 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

| | Saldo al 31.12.2020 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2021 |
|----------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| Ratei attivi: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| Risconti attivi: | | | | |
| spese condominiali | 2.964 | 159 | 0 | 3.123 |
| polizze assicurative | 2.111 | 0 | 154 | 1.957 |
| quote sociali | 53.240 | 5.540 | 0 | 58.780 |
| Totale voce | 58.315 | 5.540 | 154 | 63.860 |

I risconti sono calcolati tenendo conto del principio della competenza economica. Il calcolo tiene conto della funzione tempo. Le aliquote sociali – come i ristorni all'Ente Centrale – sono iscritti in bilancio con il criterio di competenza temporale. L'applicazione di questo criterio ha comportato il calcolo di risconti.

2.3 PATRIMONIO NETTO

2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Analisi dei movimenti

La tabella 2.3.1 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 2.3.1 – Movimenti del patrimonio netto

| Descrizione | Saldo al 31.12.2020 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2021 |
|--------------------------------------|------------------------|------------|------------|------------------------|
| VI Riserve: | 1.158.888 | | | 1.158.888 |
| Totale voce | 1.158.888 | | | 1.158.888 |
| VIII Utili (perdite) portati a nuovo | -1.220.602 | 22.081 | | -1.198.521 |
| IX Utile (perdita) dell'esercizio | 22.081 | 42.076 | 22.081 | 42.076 |
| Totale | -39.633 | 64.157 | 22.081 | 2.443 |

Nel 2020 l'Ente si è avvalso della possibilità di rivalutare gli immobili di proprietà al costo storico per un totale di € 1.100.000 secondo quanto disposto dall'articolo 110 del D.L. 14 agosto 2020, n. 104, (cd. 'Decreto Agosto'), convertito nella Legge 13 ottobre 2020, n. 126 (G.U. 13 ottobre 2020, n. 253, Suppl. Ord. n. 37), in vigore dal 14 ottobre 2020, che ha proposto la nuova rivalutazione dei beni di impresa risultanti dal bilancio dell'esercizio in corso al 31 dicembre 2019.

L'imposta sostitutiva dovuta del 3% (pari ad € 33.000) è da versare in tre rate di pari importo, di cui la seconda entro il termine per il versamento del saldo delle imposte sui redditi dovute per il periodo d'imposta 2021.

In seguito al risultato di esercizio positivo di € 42.076, il deficit patrimoniale è stato completamente riassorbito, e il patrimonio netto evidenzia di conseguenza un saldo positivo di € 2.443.

2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

Il Consiglio Direttivo dell'Ente, nella seduta del 09/05/2013, ai fini del rispetto del principio dell'equilibrio economico-patrimoniale di cui all'art. 4, comma 3, del regolamento di amministrazione e contabilità, aveva deliberato l'adozione di un piano di risanamento pluriennale del deficit patrimoniale, asseverato dal Collegio dei Revisori dei Conti e predisposto osservando le indicazioni previste dalla circolare della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza del 20/04/2012 prot.4071/12, che prevedeva il riassorbimento del deficit patrimoniale entro il 2030.

La tabella 2.3.2 quantifica gli importi a risultato degli interventi di risanamento decisi nel suddetto piano fino all'esercizio 2021 compreso, con evidenziazione della parte riassorbita nel corso di tale esercizio, che riporta quindi lo stato di definitivo riassorbimento del deficit patrimoniale, peraltro in tempi più brevi rispetto a quanto previsto nel piano di risanamento.

Tabella 2.3.2 – Piano di risanamento pluriennale

| | PIANO DI RISANAMENTO ASSESTATO anno 2020 | BILANCIO DI ESERCIZIO anno 2021 | scostamento |
|--------------------------------------|---|------------------------------------|-------------|
| | a | b | c=b-a |
| Deficit patrimoniale al 31/12/2020 | 1.128.714 | 1.106.633 | -22.081 |
| + Fondo rivalutazione immobili 2020 | 1.067.000 | 1.067.000 | 0 |
| + Utile dell'esercizio 2021 | 22.081 | 42.076 | 19.995 |
| = Deficit patrimoniale al 31/12/2021 | 39.633 | -2.443 | -42.076 |

In relazione ai fatti gestionali contabilizzati nel corso dell'anno 2021, l'utile di esercizio conseguito dall'Ente, e finalizzato al riassorbimento del deficit patrimoniale pregresso, è di € 42.076.

Nel 2020 l'Ente ha rivalutato gli immobili di proprietà al costo storico per un totale di € 1.100.000, di conseguenza, il Fondo rivalutazione immobili pari a d € 1.067.000, al netto dell'imposta di € 33.000 e appostato a riserve del patrimonio netto, sommato all'utile di esercizio 2021 sopra evidenziato, ha determinato il completo riassorbimento del deficit patrimoniale. Sulla base di quanto esposto, l'Ente ha realizzato l'obiettivo dell'azzeramento del deficit patrimoniale in anticipo rispetto al termine previsto del 2023.

Di conseguenza la tabella 2.3.2 – parte II – non è più necessaria.

2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Analisi dei movimenti

Le tabelle che seguono riportano i movimenti dei fondi rischi ed oneri esistenti, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni e gli accantonamenti effettuati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.4.a – Movimenti del fondo per imposte

| FONDO PER IMPOSTE | | | |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Saldo al 31.12.2020 | Utilizzazioni | Accantonamenti | Saldo al 31.12.2021 |
| | | | |
| | | | |

Tabella 2.4.b – Movimenti del fondo per rinnovi contrattuali

| FONDO PER RINNOVI CONTRATTUALI | | | |
|---------------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Saldo al 31.12.2020 | Utilizzazioni | Accantonamenti | Saldo al 31.12.2021 |
| 341 | | | 341 |
| 341 | 0 | | 341 |

Tabella 2.4.c – Movimenti di altri fondi

| ALTRI FONDI | | | |
|--------------------------------|----------------------|-----------------------|--------------------------------|
| Saldo al 31.12.2020 | Utilizzazioni | Accantonamenti | Saldo al 31.12.2021 |
| 0 | | | 0 |
| 0 | | | 0 |

2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

Analisi dei movimenti

Le tabelle 2.5.a e 2.5.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 2.5.a – Movimenti del fondo trattamento di fine rapporto

| FONDO TFR | | | | | | | |
|------------------------|---------------|-------------------------|-------------|------------------------|---------------------------------|--|--------------|
| Saldo al 31.12.2020 | Utilizzazioni | Quota dell'esercizio | Adeguamenti | Saldo al 31.12.2021 | DURATA RESIDUA | | |
| | | | | | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni | Oltre 5 anni |
| | | | | | | | |
| | | | | | | | |

Tabella 2.5.b – Movimenti del fondo quiescenza

| FONDO QUIESCENZA | | | | | | | |
|------------------------|-------------------|-------------------------|--|------------------------|---------------------------------|--|--------------|
| Saldo al 31.12.2020 | Utilizzazio ni | Quota dell'esercizio | Storno per maggiori accantonamenti | Saldo al 31.12.2021 | DURATA RESIDUA | | |
| | | | | | Entro l'esercizio successivo | Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni | Oltre 5 anni |
| 167.534 | 38.701 | 2.306 | | 131.139 | | | 131.139 |
| 167.534 | 38.701 | 2.306 | | 131.139 | | | 131.139 |

Le variazioni intervenute al fondo quiescenza sono come di seguito specificate:

- è stato pagato il saldo dell'indennità di fine rapporto agli eredi della dipendente deceduta a settembre 2020;
- è stata accantonata la quota maturata nell'esercizio;

2.6 DEBITI

Critério di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.6.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 2.6.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 2.6.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 2021;
- esercizio 2020;
- esercizio 2019;
- esercizio 2018;
- esercizio 2017;
- esercizio 2016;
- esercizi precedenti.

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

| Descrizione | Saldo al 31.12.2020 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2021 |
|--|------------------------|---------------|----------------|------------------------|
| PASSIVO | | | | |
| D. Debiti | | | | |
| 04 debiti verso banche: | | | | |
| Mutui | 1.052.028 | | 40.536 | 1.011.492 |
| Debiti banche | | | | |
| Anticipazione banca | | | | |
| Totale voce | 1.052.028 | | 40.536 | 1.011.492 |
| 05 debiti verso altri finanziatori: | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 06 acconti: | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 07 debiti verso fornitori: | | | | |
| ..... | 766.181 | | 24.918 | 741.263 |
| Totale voce | 766.181 | | 24.918 | 741.263 |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito: | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 09 debiti verso imprese controllate: | | | | |
| ..... | 135.426 | 60.635 | | 196.061 |
| Totale voce | 135.426 | 60.635 | | 196.061 |
| 10 debiti verso imprese collegate: | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 11 debiti verso controllanti: | | | | |
| | | | | |
| Totale voce | | | | |
| 12 debiti tributari: | | | | |
| ..... | 37.880 | | 14.936 | 22.944 |
| Totale voce | 37.880 | | 14.936 | 22.944 |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza | | | | |
| ..... | 386 | 3 | | 389 |
| Totale voce | 386 | 3 | | 389 |
| 14 altri debiti: | | | | |
| ..... | 31.335 | | 20.913 | 10.422 |
| Totale voce | 31.335 | | 20.913 | 10.422 |
| Totale | 2.023.236 | 60.638 | 101.303 | 1.982.571 |

Alla tabella 2.6.a2 sono riportate informazioni dettagliate relative ai mutui.

Fra i debiti verso fornitori gli importi più elevati sono relativi ai debiti verso l'Automobile Club d'Italia per € 624.935, di cui € 463.768 relativi al residuo del piano di rientro concordato nel 2013 e ridefinito nel 2015. Nel corso del 2021 sono state pagate 10 rate. Altri importi rilevanti sono imputabili a fatture da ricevere per € 84.923 e ai debiti verso il personale dipendente per € 23.025. I debiti verso imprese controllate si riferiscono ai debiti verso la società Aciservice Srl per € 196.061. Nei debiti tributari è compresa l'imposta sostitutiva sulla rivalutazione degli immobili per € 22.000, pari alle 2 residue rate da saldare. Negli altri debiti

sono compresi gli importi dovuti alla Provincia Autonoma di Bolzano per tasse automobilistiche riscosse e non ancora riversate tramite RID/SDD per € 8.946.

Tabella 2.6.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: | | | | | | |
| Mutui | 56.168 | 235.289 | 720.035 | | | 1.011.492 |
| Debiti | | | | | | |
| Totale voce | 56.168 | 235.289 | 720.035 | 0 | 0 | 1.011.492 |
| 05 debiti verso altri finanziatori: | | | | | | |
| Totale voce | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 06 acconti: | | | | | | |
| Totale voce | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 07 debiti verso fornitori: | | | | | | |
| ..... | 324.295 | 187.200 | 229.768 | | | 741.263 |
| Totale voce | 324.295 | 187.200 | 229.768 | 0 | 0 | 741.263 |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito: | | | | | | |
| Totale voce | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 09 debiti verso imprese controllate: | | | | | | |
| ..... | 196.061 | | | | | 196.061 |
| Totale voce | 196.061 | 0 | 0 | 0 | 0 | 196.061 |
| 10 debiti verso imprese collegate: | | | | | | |
| Totale voce | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 11 debiti verso controllanti: | | | | | | |
| Totale voce | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 12 debiti tributari: | | | | | | |
| ..... | 11.944 | 11.000 | | | | 22.944 |
| Totale voce | 11.944 | 11.000 | 0 | 0 | 0 | 22.944 |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza | | | | | | |
| | 389 | | | | | 389 |
| Totale voce | 389 | 0 | 0 | 0 | 0 | 389 |
| 14 altri debiti: | | | | | | |
| ..... | 10.422 | | | | | 10.422 |
| Totale voce | 10.422 | 0 | 0 | 0 | 0 | 10.422 |
| Totale | 599.279 | 433.489 | 949.803 | 0 | 0 | 1.982.571 |

A seguito dell'emergenza sanitaria i mutui e il piano di rientro con Aci sono stati temporaneamente sospesi, come di seguito indicato:

- Mutuo dell'importo originario di € 240.000 con scadenza il 30/12/2037, in preammortamento fino al 30/08/2019, è stato sospeso dal 01/04/2020 fino al 30/04/2021 per le sole quote capitale e non per gli interessi. Nel 2021 sono state pagate nr. 8 rate per un importo di € 7.387. La quota parte del debito con scadenza oltre l'esercizio successivo ammonta a € 214.548, di questa l'importo

di € 167.161 ha scadenza dopo il 2026. La scadenza è stata di conseguenza posticipata al 30/12/2038.

- Mutuo dell'importo originario di € 900.000 con scadenza il 29/04/2036 è **stato sospeso dal 01/04/2020 al 31/03/2021 sia per quote capitale che per gli interessi**. Nel 2021 sono state pagate nr. 9 rate per totale di € 33.150. La quota parte del debito con scadenza oltre l'esercizio successivo ammonta a € 740.776, di questa l'importo di € 552.874 ha scadenza dopo il 2026. La scadenza è stata di conseguenza posticipata al 29/04/2037.
- Debito v/ACI - piano di rientro dell'importo originario € 746.473 con scadenza a fine 2030 e debito residuo al 31.12.2021 di € 463.768. **Nel corso del 2021 sono state pagate nr. 10 rate per un totale di € 39.000**. La quota parte del debito con scadenza oltre l'esercizio successivo ammonta a € 416.968, di questa l'importo di € 229.768 ha scadenza dopo il 2026.

Ciascun mutuo è garantito da ipoteca iscritta sul relativo immobile di proprietà dell'Ente situati in Corso Italia 19/a in Bolzano (BZ) e in via Leopardi nr. 75 in Merano (BZ). Per quanto riguarda i debiti verso fornitori vale quanto già evidenziato a pagina 29.

Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

| Descrizione | ANZIANITA | | | | | | | Totale |
|---|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|----------------|---------------------|-----------|
| | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Esercizio 2019 | Esercizio 2018 | Esercizio 2017 | Esercizio 2016 | Esercizi precedenti | |
| PASSIVO | | | | | | | | |
| D. Debiti | | | | | | | | |
| 04 debiti verso banche: | | | | | | | | |
| mutui | | | | | 225.815 | 785.677 | | 1.011.492 |
| debiti | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | 225.815 | 785.677 | | 1.011.492 |
| 05 debiti verso altri finanziatori: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 06 acconti: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 07 debiti verso fornitori: | | | | | | | | |
| ..... | 277.495 | | | | | | 463.768 | 741.263 |
| Totale voce | 277.495 | | | | | | 463.768 | 741.263 |
| 08 debiti rappresentati da titoli di credito: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 09 debiti verso imprese controllate: | | | | | | | | |
| ..... | 94.897 | 101.164 | | | | | | 196.061 |
| Totale voce | 94.897 | 101.164 | | | | | | 196.061 |
| 10 debiti verso imprese collegate: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 11 debiti verso controllanti: | | | | | | | | |
| | | | | | | | | |
| Totale voce | | | | | | | | |
| 12 debiti tributari: | | | | | | | | |
| ..... | 944 | 22.000 | | | | | | 22.944 |
| Totale voce | 944 | 22.000 | | | | | | 22.944 |
| 13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale: | | | | | | | | |
| ..... | 389 | | | | | | | 389 |
| Totale voce | 389 | | | | | | | 389 |
| 14 altri debiti: | | | | | | | | |
| ..... | 10.422 | | | | | | | 10.422 |
| Totale voce | 10.422 | | | | | | | 10.422 |
| Totale | 384.147 | 123.164 | 0 | 0 | 225.815 | 785.677 | 463.768 | 1.982.571 |

I debiti verso le banche si riferiscono ai mutui dettagliati alla tabella 2.6.a2. Per quanto riguarda i debiti verso fornitori vale quanto già evidenziato a pagina 29.

2.7 RATEI E RISCONTI

2.7.2 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 2.7.2 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 2.7.2 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

| | Saldo al 31.12.2020 | Incrementi | Decrementi | Saldo al 31.12.2021 |
|-------------------|--------------------------------|-------------------|-------------------|--------------------------------|
| Ratei passivi: | | | | |
| Totale voce | | | | |
| Risconti passivi: | | | | |
| quote sociali | 107.497 | 106.266 | 107.497 | 106.266 |
| Totale voce | 107.497 | 106.266 | 107.497 | 106.266 |
| Totale | 107.497 | 106.266 | 107.497 | 106.266 |

I risconti sono calcolati tenendo conto del principio della competenza economica. Il calcolo tiene conto della funzione tempo. Le aliquote sociali sono iscritte in bilancio con il criterio di competenza temporale. L'applicazione di questo criterio ha comportato il calcolo di risconti.

2.8 CONTI D'ORDINE

Non trovano esposizione in bilancio ma solo nel presente documento.

In questo paragrafo si forniscono informazioni circa la natura e la composizione dei conti d'ordine.

I conti d'ordine vengono presentati seguendo la consueta triplice classificazione: rischi, impegni, beni di terzi.

2.8.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE

I rischi assunti dall'Ente sono costituiti unicamente da garanzie prestate direttamente.

Nelle tabelle che seguono si forniscono informazioni in merito agli specifici rischi assunti.

GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE

✓ Fidejussioni

La tabella 2.8.1.a1 riporta il valore delle fidejussioni prestate direttamente a garanzia di terzi con indicazione del soggetto beneficiario raffrontato con quello dell'anno precedente.

Non ve ne sono.

Tabella 2.8.1.a1 – Fidejussioni a garanzia di terzi

| Soggetto debitore (beneficiario) | Valore fidejussione al 31/12/2021 | Valore fidejussione al 31/12/2020 |
|---|--|--|
| | 0 | 0 |
| | 0 | 0 |

✓ **Garanzie reali**

La tabella 2.8.1.a2 riporta il valore delle garanzie reali prestate direttamente a garanzia di terzi con indicazione del soggetto beneficiario raffrontato con quello dell'anno precedente.

Tabella 2.8.1.a2 – Garanzie reali

| Soggetto beneficiario | Valore ipoteca 31/12/2021 | Valore ipoteca 31/12/2020 |
|--------------------------------|----------------------------------|----------------------------------|
| Cassa Raiffeisen Oltradige | 240.000 | 240.000 |
| Banca Popolare dell'Alto Adige | 900.000 | 900.000 |
| Totale | 1.140.000 | 1.140.000 |

✓ **Lettere di patronage impegnative**

La tabella 2.8.1.a3 riporta le lettere di patronage rilasciate con indicazione della società controllata beneficiaria, la percentuale di partecipazione ed il valore in garanzia. A.C. Bolzano non ha rilasciato alcuna lettera di patronage.

Tabella 2.8.1.a3 – Lettere di patronage impegnative

| LETTERE DI PATRONAGE "IMPEGNATIVE" | | |
|---|-------------------------|------------------------|
| Società controllate | % Partecipazione | Valore garanzia |
| | | |
| Totale | | |

GARANZIE PRESTATE INDIRETTAMENTE

Le tabelle che seguono riportano il valore delle garanzie prestate indirettamente a garanzia di terzi. Non ve ne sono.

✓ **Fidejussioni**

Tabella 2.8.1.a4 – Garanzie prestate indirettamente

| Fidejussioni | | | |
|-------------------------|---------------------------|---------------------------------|---------------------------------|
| Soggetto garante | Soggetto garantito | Valore al 31/12/2021 | Valore al 31/12/2020 |
| | | | |
| | | | |
| | | | |
| Totale | | 0 | 0 |

2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE

La tabella 2.8.2 riporta la descrizione e l'importo degli impegni assunti nei confronti di terzi a fronte dei quali l'obbligazione giuridica non si è ancora perfezionata e, pertanto, non indicati in stato patrimoniale.

Tabella 2.8.2 – Impegni assunti dall'Ente

| Descrizione | Importo complessivo |
|--------------------|----------------------------|
| | |
| Totale | |

Non sussistono impegni assunti nei confronti di terzi a fronte dei quali l'obbligazione giuridica non si è ancora perfezionata e pertanto non indicati nella situazione patrimoniale.

2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE

La tabella 2.8.3 espone i beni che risultano temporaneamente presso l'Ente a titolo di deposito, cauzione, lavorazione, comodato, ecc. con indicazione della natura, del titolo di detenzione, del valore e di eventuali oneri connessi alla loro custodia.

Non sussistono beni di terzi presso l'Ente.

Tabella 2.8.3 – Beni di terzi presso l'Ente

| Natura dei beni | Titolo di detenzione | Valore | Oneri connessi alla loro custodia |
|-----------------|----------------------|--------|-----------------------------------|
| | | | |
| Totale | | | |

2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO

L'Ente non è titolare di diritti reali di godimento.

3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

3.1 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.

Il conto economico è strutturato in 5 macrovoci principali, ossia "valore della produzione" (A), "costi della produzione" (B), "proventi e oneri finanziari" (C) e "rettifiche di valore di attività e passività 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 e 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

| | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|----------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Gestione Caratteristica | 68.229 | 45.535 | 22.694 |
| Gestione Finanziaria | -14.168 | -8.835 | -5.333 |
| Rettifiche att.finanziarie | 0 | 0 | 0 |

| | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|------------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| Risultato Ante Imposte | 54.061 | 36.700 | 17.361 |

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 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 454.990 | 484.889 | -29.899 |

Nel corso del 2021, in seguito all’epidemia sanitaria, si sono consolidati i minori ricavi per il servizio di riscossione tasse automobilistiche (154.777 Euro; 2020: 187.378 Euro) oltre che i minori introiti per quote sociali (202.406 Euro; 2020: 202.908 Euro).

Di contro si sono registrati ricavi in leggero aumento per provvigioni corrisposte da SARA Assicurazioni (71.127 Euro; 2020: 67.917 Euro).

A2 - Variazione delle rimanenze di prodotti in corso di lavorazione, semilavorati e finiti

| Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 0 | 0 | 0 |

A3 - Variazione dei lavori in corso su ordinazione

| Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 0 | 0 | 0 |

A4 - Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni

| Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 0 | 0 | 0 |

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

| Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 3.831 | 43.028 | -39.197 |

Nel corso del 2020 si è rilevata la riduzione del fondo indennità di fine rapporto per eccedenza accantonamento di € 42.945.

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 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 282 | 229 | 53 |

B7 - Per servizi

| Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 161.536 | 193.427 | -31.891 |

Lo scostamento è riferito a minori costi per prestazioni di servizi resi da parte della società controllata.

B8 - Per godimento di beni di terzi

| Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 37.258 | 21.382 | 15.876 |

Lo scostamento è riferito ai maggiori costi relativi alle spese condominiali e straordinarie per l’immobile di Merano.

B9 - Per il personale

| Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 45.220 | 97.383 | -52.163 |

I valori appostati corrispondono agli emolumenti di carattere fisso e a quelli variabili, oltre agli oneri relativi. La variazione è dovuta a minori costi del personale a seguito del decesso di una dipendente.

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

| Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 4.259 | 2.616 | 1.643 |

B11 - Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

| Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 0 | 0 | 0 |

B12 - Accantonamenti per rischi

| Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 0 | 0 | 0 |

B13 - Altri accantonamenti

| Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 0 | 0 | 0 |

B14 - Oneri diversi di gestione

| Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|----------------|----------------|-------------|
| 142.037 | 164.667 | -22.630 |

Gli oneri sono relativi principalmente alle quote sociali dovute all'Automobile Club d'Italia per Euro 105.779. Oltre a queste sono ivi ricomprese i costi per quota indetraibile iva prorata e spese promiscue Euro 26.083.

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 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 2.004 | 0 | 2.004 |

C16 - Altri proventi finanziari

| Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 0 | 0 | 0 |

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

| Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 16.172 | 8.835 | 7.337 |

A seguito dell'emergenza sanitaria il pagamento degli interessi per uno dei due mutui è stato sospeso dal 01/04/2020 al 31/03/2021. Per il 2° mutuo in essere, di cui a pagg. 31-32, di originali Euro 240.000, è stato sospeso solamente il pagamento delle quote capitale e non degli interessi.

C17bis. - Utili e perdite su cambi

| Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 0 | 0 | 0 |

3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE

La macrovoce "rettifiche di valore di attività e passività 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.

E18 – Rivalutazioni

| Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 0 | 0 | 0 |

E19 – Svalutazioni

| Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| 0 | 0 | 0 |

3.1.7. IMPOSTE

La voce che segue è dedicata alla contabilizzazione delle imposte sul reddito e si riferisce a IRES e IRAP.

E20 – Imposte sul reddito dell'esercizio

| | Esercizio 2021 | Esercizio 2020 | Scostamenti |
|-----------------------|-----------------------|-----------------------|--------------------|
| IRAP | 4.958 | 6.406 | -1.448 |
| IRES | 7.027 | 8.213 | -1.186 |
| Totale imposte | 11.985 | 14.619 | -2.634 |

3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente, ai sensi del Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club di Bolzano, ha realizzato, per l'anno 2021 un risparmio dei costi di gestione di € 86.462.

Come normativamente previsto, in presenza di patrimonio netto negativo, l'utile di esercizio, pari a € 42.076 deve essere destinato alla riduzione del deficit patrimoniale.

3.3 LEGGE 124/2017 ART.1 COMMA 125

La norma prevede che le imprese nel bilancio 2021, tengano in considerazione le sovvenzioni, i sussidi, i vantaggi, i contributi o aiuti in denaro o in natura privi di natura corrispettiva, retributiva o risarcitoria di importo pari o maggiore di Euro 10.000. La norma è vaga nella sua elencazione. L'Ente non ha ricevuto contribuzioni da Pubbliche Amministrazioni, il bilancio esprime le proprie risorse impegnate nel disbrigo dell'attività caratteristica. Non sussistono problemi nel rassegnare qualsiasi altro dettaglio.

3.4 RISPARMI IN APPLICAZIONE DEL REGOLAMENTO PER L'ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLA SPESA

Ai sensi dell'art. 2 commi 2 e 2-bis, del D.Lgs 101/2013, convertito nella L. 125/2013,

l'Ente ha redatto e adottato con delibera di approvazione del Consiglio Direttivo del 29.10.2019, il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Bolzano", vigente per il periodo 2020-2022. Il regolamento recepisce i principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa, tenendo conto delle peculiarità e della natura associativa dell'Automobile Club Bolzano, nei confronti del quale non risultano direttamente applicabili, in conformità al disposto del citato articolo 2 del decreto legge n. 101/2013 ed in quanto non a carico della finanza pubblica, le specifiche e puntuali disposizioni normative in materia di riduzione e contenimento della spesa, con particolare riferimento a quelle espressamente rivolte ai soli Organismi ed alle Amministrazioni ricompresi nel conto consolidato della pubblica amministrazione di cui agli elenchi predisposti dall'ISTAT ai sensi dell'art. 1, comma 3, della legge 31 dicembre 2009 n. 196, e successive modificazioni.

Nell'ambito del bilancio di esercizio, si espone il "Prospetto riepilogativo della razionalizzazione e contenimento della spesa", al fine di illustrare gli obiettivi, il rispetto del predetto regolamento ed i risultati conseguiti.

Tabella 3.4 – Prospetto riepilogativo della razionalizzazione e contenimento della spesa

| REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013 - articolo 5 c.1 | | | | | | | | | | | | | | |
|--|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|---------------------|-------------------|----------------------------|-------------------|---------------|-------------------|----------------------------|-------------------|-------------------|
| 2016 | | | | 2017 | | | | 2018 | | | | valori medi | | valore obiettivo |
| voce CE | bilancio | spese escluse | importo finale | voce CE | bilancio | spese escluse | importo finale | voce CE | bilancio | spese escluse | importo finale | voce CE | importo finale | |
| B6 | 84,00 | 0,00 | 84,00 | B6 | 285,00 | 0,00 | 285,00 | B6 | 266,00 | 0,00 | 266,00 | B6 | 212,00 | 285.538,00 |
| B7 | 141.890,00 | 0,00 | 141.890,00 | B7 | 259.551,00 | 0,00 | 259.551,00 | B7 | 249.861,00 | 0,00 | 249.861,00 | B7 | 217.101,00 | |
| B8 | 25.598,00 | 0,00 | 25.598,00 | B8 | 45.353,00 | 0,00 | 45.353,00 | B8 | 19.166,00 | 0,00 | 19.166,00 | B8 | 30.039,00 | |
| TOTALE | 167.572,00 | 0,00 | 167.572,00 | | 305.189,00 | 0,00 | 305.189,00 | | 269.293,00 | 0,00 | 269.293,00 | | 247.352,00 | |
| RISULTATO ESERCIZIO | | | | RISULTATO ESERCIZIO | | | | RISULTATO ESERCIZIO | | | | RISULTATO ESERCIZIO | | |
| 75.918,00 | | | | 56.301,00 | | | | 96.897,00 | | | | 76.372,00 | | |
| REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013 - articolo 6 c.1 | | | | | | | | | | | | | | |
| 2016 | | 2017 | | 2018 | | valori medi | | valore obiettivo | | | | | | |
| voce CE | importo bilancio | voce CE | importo bilancio | voce CE | importo bilancio | voce CE | importo finale | | | | | | | |
| contributi sportivi | 0,00 | contributi sportivi | 0,00 | contributi sportivi | 0,00 | contributi sportivi | 0,00 | 0,00 | | | | | | |
| TOTALE | 0,00 | TOTALE | 0,00 | TOTALE | 0,00 | TOTALE | 0,00 | | | | | | | |

| REGOLAMENTO RIDUZIONE IN OTTEMPERANZA AL DL 101/2013 | | | | |
|---|-----------------|----------------------|-----------------------|------------------|
| BILANCIO 2021 | | | | |
| tipologia di spesa | bilancio | spese escluse | Importo finale | risultato |
| B6 - Acquisti materie prime | 282 | 0 | 282 | |
| B7 - Spese per servizi | 161.536 | 0 | 161.536 | |
| B8 - Spese per beni di terzi | 37.258 | 0 | 37.258 | |
| TOTALE | 199.076 | 0 | 199.076 | |
| TOTALE - ART. 5 c.1 | | | 199.076 | OK |
| RISPARMI | | | 86.462 | |
| TOTALE - ART. 6 c.2 | | | 0 | OK |
| TOTALE - ART. 6 c.3 | | | 0 | OK |
| TOTALE - ART. 7 - c.2 | | | 42.914 | OK |
| TOTALE - ART. 8 c.1 | | | 0 | OK |

4. FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Si è consolidata la riduzione delle immatricolazioni di auto nuove diffusa in Europa, ed in particolare in Italia, conseguenza dell'emergenza sanitaria in atto da marzo 2020 e terminata, ai sensi di legge, in data odierna.

In merito alle valutazioni di bilancio e sulla continuità aziendale, si rileva e sottolinea la tenuta di parte delle attività, soprattutto di sportello, essendo riusciti a modulare anche nei primi 3 mesi dell'esercizio 2022 la chiusura e l'accesso del pubblico ai nostri uffici. In aderenza ai DPCM nazionali e alle Ordinanze Provinciali, si è dovuto quindi contingentare l'afflusso della clientela, come posto in atto anche da parte di altri competitor e uffici pubblici. Quanto precede è derivato anche dal fatto che per la tipologia dei servizi resi, in prevalenza front-office e comunque in presenza, si è sfruttata questa necessità cercando di trasformarla in plusvalore da offrire alla clientela.

E' difficile ad oggi prevedere come tale trend possa proseguire per il resto dell'esercizio 2022, in particolare in relazione alla clientela professionale, considerando anche il 2021, come i precedenti, un anno molto difficile per il settore dell'indotto automobilistico e della mobilità, in cui noi operiamo. All'emergenza sanitaria, formalmente terminata oggi, i cui

effetti però possono protrarsi, si è aggiunta nel febbraio 2022 la crisi bellica in Ucraina, quale ulteriore fonte di incertezza per l'andamento dell'economia in generale.

Ulteriori maggiori costi saranno da imputare alla crisi bellica in Ucraina, di cui a oggi, tuttavia, è difficile prevedere l'incidenza sul nostro bilancio.

Nonostante tali sviluppi geopolitici e macroeconomici, riteniamo comunque sussistere tutti i presupposti per la continuità dell'attività, pur essendo obbligati a continuare nell'adattamento dei programmi alla mutata situazione economico e sociale del territorio, ed al mutato comportamento della clientela privata e professionale.

5. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

5.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

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

5.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

La tabella 5.1.1 riporta la tipologia contrattuale del personale impiegato presso l'Ente con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Tabella 5.1.1 – Personale impiegato nell'Ente

| Tipologia Contrattuale | Risorse al 31.12.2020 | Incrementi | Decrementi | Risorse al 31.12.2021 |
|---|----------------------------------|-------------------|-------------------|----------------------------------|
| Tempo indeterminato | 1 | | | 1 |
| Tempo determinato | | | | |
| Personale in utilizzo da altri enti | | | | |
| Personale distaccato presso altri enti | | | | |
| Totale | 1 | | | 1 |

5.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 5.1.2 espone la pianta organica dell'Ente.

Tabella 5.1.2 – Pianta organica

| Area di inquadramento e posizioni economiche | Posti in organico | Posti ricoperti |
|--|-------------------|-----------------|
| A | | |
| B | | |
| C | 2 | 1 |
| Totale | 2 | 1 |

5.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

La tabella 5.2 riporta i compensi eventualmente spettanti agli organi collegiali dell'Ente.

Tabella 5.2 – Organi collegiali dell'Ente

| Organo | Importo complessivo |
|---------------------------------|---------------------|
| Consiglio Direttivo | |
| Collegio dei Revisori dei Conti | 4.264 |
| Totale | 4.264 |

5.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Le operazioni con parti correlate poste in essere dall'Ente, aventi ad oggetto finanziamenti, prestazioni di servizi e cessioni 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 5.3 – Operazioni con parti correlate

| RAPPORTI CON PARTI CORRELATE | Totali | Parti correlate | Terzi |
|---|------------------|------------------------|------------------|
| Crediti delle immobilizzazioni finanziarie | 10.632 | 0 | 10.632 |
| Crediti commerciali dell'attivo circolante | 58.570 | 0 | 58.570 |
| Crediti finanziari dell'attivo circolante | 0 | 0 | 0 |
| Totale crediti | 69.202 | 0 | 69.202 |
| Debiti commerciali | 937.323 | 196.060 | 741.263 |
| Debiti finanziari | 1.011.492 | 0 | 1.011.492 |
| Totale debiti | 1.948.815 | 196.060 | 1.752.755 |
| Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 454.990 | 24.250 | 430.740 |
| Altri ricavi e proventi | 3.831 | 0 | 3.831 |
| Totale ricavi | 458.821 | 24.250 | 434.571 |
| Acquisto mat.prima, merci, suss. e di cons. | 282 | 0 | 282 |
| Costi per prestazione di servizi | 161.536 | 52.610 | 108.926 |
| Costi per godimento beni di terzi | 37.258 | 0 | 37.258 |
| Oneri diversi di gestione | 142.037 | 0 | 142.037 |
| Parziale dei costi | 341.113 | 52.610 | 288.503 |
| Dividendi | 2.004 | 0 | 2.004 |
| Interessi attivi | 0 | 0 | 0 |
| Totale proventi finanziari | 2.004 | 0 | 2.004 |

5.4 RAPPORTO SUI RISULTATI INERENTI IL PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI ATTESI 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 sui risultati inerenti 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 esposto tramite le seguenti tabelle di sintesi suddivise in per obiettivi per attività e per progetti.

Tabella 5.4.1 – Rapporto degli obiettivi per attività – bilancio d'esercizio

| MISSIONI (RGS) | PROGRAMMI (RGS) | CODICE COFOG | divisione COFOG | gruppo COFOG | 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) Ammortamenti e svalutazioni | B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci | B12) Accantonamenti per rischi ed oneri | B13) Altri accantonamenti | B14) Oneri diversi di gestione | Totale Costi della Produzione | |
|---|---|--------------|---|----------------------------------|--|---|--------------------------------------|--------------------------------------|--|-------------------------|----------------------------------|--|---|---------------------------|--------------------------------|-------------------------------|--------|
| 013 - DIRITTO ALLA MOBILITA' | 001 - Gestione della sicurezza e della mobilità stradale | 4.5 | Affari economici | Trasporti | Rafforzamento ruolo e attività | Mobilità e Sicurezza Stradale | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | Sviluppo attività associativa | Attività associativa | 0 | 3.185 | 0 | 11.305 | 253 | 0 | 0 | 0 | 107.930 | 122.672 | |
| | 008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto | 4.5 | Affari economici | Trasporti | Consolidamento servizi | Tasse Automobilistiche | 0 | 0 | 0 | 11.305 | 197 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.678 | 13.180 |
| | | | | | | Assistenza Automobilistica | 0 | 0 | 0 | 11.305 | 197 | 0 | 0 | 0 | 0 | 1.678 | 13.180 |
| 030 - GIOVANI E SPORT | 001 - Attività ricreative e sport | 8.1 | Attività ricreative, culturali e di culto | Attività ricreative | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Attività sportiva | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| | | | | | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Attività culturali | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | |
| 031 - TURISMO | 001 - Sviluppo e competitività del turismo | 4.7 | Affari economici | Altri settori | Rafforzamento ruolo e attività | Turismo e Relazioni con gli Enti locali | 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 | 1.5 | Servizi generali delle PP.AA. | Servizi pubblici generali n.a.c. | Ottimizzazione organizzativa | Struttura | 282 | 158.351 | 37.258 | 11.305 | 3.612 | 0 | 0 | 0 | 30.752 | 241.560 | |
| Totali | | | | | | | 282 | 161.536 | 37.258 | 45.220 | 4.259 | 0 | 0 | 0 | 142.037 | 390.592 | |

Tabella 5.4.2 – Rapporto degli obiettivi per progetti – bilancio d’esercizio

| Progetti AC | Missioni Federazione ACI | Area Strategica | Tipologia progetto (locali/nazionali) | Investimenti in immobilizzaz. | Costi della produzione | | | | |
|--|--|----------------------------------|---------------------------------------|-------------------------------|-------------------------------|---------------|----------------|------------------------|-------------------------------|
| | | | | | B.6 acquisto merci e prodotti | B.7 servizi | B10. ammortam. | B.14 oneri di gestione | Totale costi della produzione |
| Sviluppo attività associativa | Sviluppo attività associativa | soci | nazionale | | | 3.185 | | 105.779 | 108.964 |
| Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | servizi e attività istituzionali | nazionale | | | | | | 0 |
| Consolidamento servizi | Consolidamento servizi | servizi e attività istituzionali | locale | | | | | | 0 |
| Ottimizzazione organizzativa | Ottimizzazione organizzativa | Infrastruttura e organizzazione | locale | | 282 | 47.000 | | | 47.282 |
| | | TOTALI | Totale | | 282 | 50.185 | 0 | 105.779 | 156.246 |

Tabella 5.4.3 – Rapporto degli obiettivi per indicatori – bilancio d’esercizio

| Missioni Federazione ACI | Progetti AC | Area Strategica | Tipologia progetto (locali/nazionali) | Indicatore di misurazione | Target previsto anno 2021 | Target realizzato anno 2021 |
|--|--|----------------------------------|---------------------------------------|---------------------------------------|---|--------------------------------|
| Sviluppo attività associativa | Sviluppo attività associativa | soci | nazionali | N° Soci | 2387 | 2384 |
| Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | Rafforzamento ruolo e attività istituzionali | servizi e attività istituzionali | nazionali | Nr.corsi | nr. 2 eventi - nr. 3 iniziative di formazione | nr. 3 iniziative di formazione |
| Consolidamento servizi | Consolidamento servizi | servizi e attività istituzionali | locali | fatturato | 193.000 | 202.406 |
| Ottimizzazione organizzativa | Ottimizzazione organizzativa | Infrastruttura e organizzazione | locali | razionalizzazioni e rete territoriale | - | - |

Sulla base di quanto relazionato, si invitano i Signori Soci, in base all’art. 24 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, all’approvazione di Bilancio di esercizio 2021 e delle relative Relazioni, così come redatti e sottoposti all’Assemblea.

F.TO IL PRESIDENTE

Bolzano, 31 marzo 2022