



Automobile Club Pescara

NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2020

INDICE

PREMESSA.....	3
1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO	3
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE.....	3
1.2 RISULTATI DI BILANCIO	5
2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE	5
2.1 IMMOBILIZZAZIONI	5
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	5
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	10
2.2.1 RIMANENZE	10
2.2.2 CREDITI	10
2.2.3 ATTIVITÁ FINANZIARIE	16
2.2.4 DISPONIBILITÁ LIQUIDE	16
2.3 PATRIMONIO NETTO	17
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO	17
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI	17
2.5 FONDO TFR	17
2.6 DEBITI	18
2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI	23
2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI	23
2.7 CONTI D'ORDINE	24
2.8. RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE	24
2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO	24
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO.....	25
3.1 ESAME DELLA GESTIONE.....	25
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI	25
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE	25
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE	27
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	29
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÁ FINANZIARIE	29
3.1.6 IMPOSTE	30
3.2 DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO	30
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE	31
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE	31
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE	31
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE	31
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI	32
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE	32
4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO	33
4.5 REGOLAMENTO PER L'ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLA SPESA DELL'AUTOMOBILE CLUB PESCARA	35

PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Pescara 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, elaborato 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 Pescara ed in osservanza delle disposizioni del regolamento medesimo, nonché, per quanto non disciplinato, del Codice civile.

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 (con le novità introdotte dal D.Lgs.139/2015) ed ai principi contabili nazionali dettati dal Consiglio Nazionale dei Dottori Commercialisti) e dei Ragionieri, nella versione rivista ed aggiornata dall'Organismo Italiano formulati 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 della continuazione dell'attività, valutata, quest'ultima, alla data del 31.12.2020;
- la rilevazione e la presentazione delle voci è stata effettuata tenendo conto della sostanza dell'operazione o del contratto;
- 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 e non sono stati modificati i criteri di valutazione adottati;
- non sono state effettuate correzioni di errori rilevanti

Si precisa inoltre che:

- ai sensi dell'art. 2435-bis, comma 1, del codice civile il bilancio è stato redatto in forma abbreviata poiché i limiti previsti dallo stesso articolo non risultano superati per due esercizi consecutivi;
- ai sensi del disposto dell'art. 2423-ter del codice civile, nella redazione del bilancio, sono stati utilizzati gli schemi previsti dall'art. 2424 del codice civile per lo Stato Patrimoniale e dall'art. 2425 del codice civile per il Conto Economico. Tali schemi sono in grado di fornire informazioni sufficienti a dare una rappresentazione veritiera e corretta della situazione patrimoniale e finanziaria della Società, nonché del risultato economico;
- l'Ente ha mantenuto i medesimi criteri di valutazione utilizzati nei precedenti esercizi;
- non si sono verificati casi eccezionali che impongano di derogare alle disposizioni di legge;
- non vi sono elementi dell'attivo e del passivo che ricadono sotto più voci dello schema di stato patrimoniale;

- Ai sensi dell'art. 1, comma 125, L.04.08.2017 n. 124 (Misure di trasparenza nel sistema delle erogazioni pubbliche) si segnala che nel corso del 2020 l'Ente non ha percepito contributi o comunque vantaggi economici dalla Pubblica Amministrazione.

1.2 RISULTATI DI BILANCIO

Il bilancio dell'Automobile Club Pescara per l'esercizio 2020 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 89.706

totale attività = € 668.507

totale passività = € 296.594

patrimonio netto = € 371.913

margine operativo lordo = € 118.873

Il margine operativo lordo è calcolato come segue:

Tabella 1.2.1. – Calcolo del margine operativo lordo

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	420.771
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	420.771
4) Costi della produzione	307.174
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	5.276
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	301.898
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	118.873

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 e che nell'esercizio non è stato effettuato alcun ammortamento in quanto già concluso.

Tabella 2.1.1.a – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	2020
Diritti di brevetto industriale e diritti di utilizzazione delle opere dell'ingegno	20

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.1.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni immateriali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2019; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2020.

Tabella 2.1.1.b – Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2019	Dell'esercizio						Valore in bilancio al 31.12.2020	
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni / storni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni	Plusvalenza / minusvalenza	
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI													
01 Costi di impianto e di ampliamento:													
.....													
Totale voce													
02 Costi di sviluppo:													
.....													
Totale voce													
03 Diritti brevetto ind. e diritti di utilizz. opere dell'ingegno:	2.075		2.075										
.....													
Totale voce	2.075		2.075										
04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:													
.....													
Totale voce													
05 Avviamento													
Totale voce													
06 Immobilizzazioni in corso ed accconti:													
.....													
Totale voce													
07 Altre													
Altre immobilizzazioni immateriali	2.000		2.000										
Totale voce	2.000		2.000										

2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criterion 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 e l'ammortamento nel primo esercizio di acquisto dei singoli cespiti viene effettuato nella misura del 50%.

Tabella 2.1.2.a – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2020	ANNO 2019
Fabbricati	3	3
Impianti	15	15
Attrezzature	15	15
Mobili macchine ufficio ufficio	12	12
Macchine elettriche ed elettroniche	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 31.12.2019; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2020.

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio					Valore in bilancio al 31.12.2019	Dell'esercizio								Valore in bilancio al 31.12.2020
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni	Acquisizioni		Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni / storni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti	Svalutazioni	Plusvalenza / minusvalenza	Utilizzo fondi / storni		
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI															
01 Terreni e fabbricati:	143.642		66.418		77.224	2.486		3.161		4.137				72.412	
.....															
Totale voce	143.642		66.418		77.224	2.486		3.161		4.137				72.412	
02 Impianti e macchinari:	1.900		712							285				903	
.....															
Totale voce	1.900		712		1.188					285				903	
03 Attrezzature industriali e commerciali:	3.792		2.942		850	156				176				830	
.....															
Totale voce	3.792		2.942		850	156				176				830	
04 Altri beni:	23.570		21.672		1.898	96				678				1.316	
.....															
Totale voce	23.570		21.672		1.898	96				678				1.316	
05 Immobilizzazioni in corso ed contatti:															
.....															
Totale voce															
Totale	172.904		91.744		81.160	2.738		3.161		5.276				75.461	

L'incremento del costo storico delle immobilizzazioni materiali è dovuto a spese incrementative del fabbricato per Euro 2.485,79 a seguito del rifacimento di finestre ed infissi, all'acquisto di attrezzature (barriera parafiatto e sgabello factotum) per Euro 156,15 e di macchine d'ufficio elettroniche (Logitech Webcam) per Euro 96,08. L'importo stornato dalla voce immobili (costo storico 3.310 – fondo di ammortamento 148,95) è dovuto allo storno dell'errata capitalizzazione di spese condominiali di manutenzione straordinaria afferenti l'androne civico 57 imputate per errore all'AC PESCARA anziché ad ACI e pagate dall'Ente in data 27.04.2018 per complessivi euro 3.310,00. Da verbale prot. ACPE/00000066/19 del 25.03.2019, redatto con l'amministratore, si è proceduto alla presa d'atto dell'errore dovuto ad un disguido relativo al numero civico e si è incaricato l'amministratore di condominio affinché comunichi ad ACI la problematica con restituzione ad AC PESCARA dalla somma di spettanza ACI.

2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

L'Ente detiene Immobilizzazioni Finanziarie per l'importo di Euro 100.000,00, rappresentate da una polizza assicurativa vita denominato "Money Up", con beneficiario l'Ente medesimo, quale strumento finanziario a capitale garantito, emesso da SARA VITA Spa, collegato ad un fondo bilanciato che garantisce il capitale, mantenendone inalterato il valore in assenza di rendimenti, ovvero adeguandolo al rendimento del fondo bilanciato.

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	€ 100.000,00								€ 100.000,00
Totali voce									
Totali	100.000,00								100.000,00

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 RIMANENZE

Non si rilevano rimanenze alla chiusura dell'esercizio.

2.2.2 CREDITI

CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti al presumibile valore di realizzo in quanto l'Ente non ha l'obbligo di adottare il criterio del costo ammortizzato.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.2.2. a1 riporta i movimenti dei crediti, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; gli incrementi, gli spostamenti da una ad altra voce, i decrementi, i ripristini e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.

La tabella 2.2.2. a2 riporta distintamente per ciascuna voce dei crediti dell'attivo circolante la durata residua, specificandone l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

- entro l'esercizio successivo;
- oltre l'esercizio successivo ma entro i 5 anni;
- oltre i 5 anni.

Ai fini di tale classificazione, non si tiene conto della scadenza giuridica dell'operazione ma dell'esigibilità quale situazione di fatto.

La tabella 2.2.2. a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei crediti dell'attivo circolante l'anzianità che questi hanno rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo rispetto alle seguenti diverse annualità:

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

Tabella 2.2.2. a1 – Movimenti dei crediti

ATTIVO CIRCOLANTE	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	bilancio
II Crediti									
01 verso clienti:	72.190			219.067		203.527			87.730
Totale voce	72.190			219.067		203.527			87.730
02 verso imprese controllate:									
Totale voce									
03 verso imprese collegate:									
.....									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:	23.411			29.813		26.134			27.090
Totale voce	23.411			29.813		26.134			27.090
04-ter imposte anticipate:									
Totale voce									
05 verso altri:	22.411			95.988		97.193			21.206
Totale voce	22.411			95.988		97.193			21.206
Totale	118.012			344.868		326.854			136.026

Il saldo della voce comprende **crediti verso clienti** dell'importo di Euro 87.730, **crediti verso altri** dell'importo di Euro 21.206 e **crediti tributari** pari ad Euro 27.090.

I **crediti verso clienti** sono sostanzialmente rappresentati dai crediti verso Sara Assicurazioni per i corrispettivi di dicembre 2020 incassati nel 2021 (6.713,71) Aci Informatica (Euro 2.440), ACI (Euro 27.162) per l'extra premio sulle aliquote ed il contributo attività sportiva attribuiti a fine anno e pagati nell'anno 2021, oltre che per l'importo delle spese di manutenzione straordinaria da rimborsare come sopra indicato, la Delegazione di Pescara Centro società G & G Service S.r.l (Euro 7.320), Delaiti Srl per canoni di locazione non riscossi (Euro 2.730), dalle fatture da emettere (Euro 34.608) oltre che da residui crediti. Nell'esercizio la riscossione dei crediti è stata costante e lineare, con i residui crediti che verranno in linea generale riscossi nel successivo esercizio.

I **crediti tributari** di Euro 27.090 sono rappresentati essenzialmente dagli acconti di imposta IRES.

I **crediti verso altri** comprendono sostanzialmente crediti da operazioni Aci Rete per Euro 16.766, crediti multicanalità di Euro 1.512, crediti verso Sara Vita di Euro 1.273, con regolare riscossione nel 2021.

Tabella 2.2.2. a2 – Analisi della durata residua dei crediti

Descrizione	DURATA RESIDUA			
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni	Totale
ATTIVO CIRCOLANTE				
II Crediti				
01 verso clienti:	87.730			87.730
Totale voce	87.730			87.730
02 verso imprese controllate				
Totale voce				
03 verso imprese collegate				
Totale voce				
04-bis crediti tributari	27.090			27.090
Totale voce	27.090			27.090
04-ter imposte anticipate				
Totale voce				
05 verso altri	21.206			21.206
Totale voce	21.206			21.206
	Totale	136.026		136.026

In linea generale i crediti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo.

Tabella 2.2.2. a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	Esercizio 2020		Esercizio 2019		Esercizio 2018		Esercizio 2017		Esercizio 2016		Esercizio 2015		Esercizi precedenti		Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio	
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni												
ATTIVO CIRCOLANTE																		
II Crediti																		
01 verso clienti:	82.884		4.846															87.730
.....																		
Totale voce	82.884		4.846															87.730
02 verso imprese controllate																		
.....																		
Totale voce																		
03 verso imprese collegate																		
.....																		
Totale voce																		
04-bis crediti tributari	25.976		1.114															27.090
.....																		
Totale voce	25.976		1.114															27.090
04-ter imposte anticipate																		
.....																		
Totale voce																		
05 verso altri	19.876		1.242												88			21.206
.....																		
Totale voce	19.876		1.242												88			21.206
Totale	128.736		7.202												88			136.026

2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE

Nulla da segnalare.

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.

L'Ente ha un solo rapporto di conto corrente acceso con la UBI Banca filiale di Pescara Via Marconi (saldo al 31.12.2020 Euro 262.159,94) e registra una disponibilità in cassa di Euro 627,73, suddivisa tra cassa ordinaria di Euro 331,73 e cassa ufficio sportivo di Euro 296,00.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.2.4 riporta i movimenti delle disponibilità liquide, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.2.4 – Movimenti delle disponibilità liquide

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
01 Depositi bancari e postali:	189.944	276.550	204.334	262.160
.....				
Totale voce	189.944	276.550	204.334	262.160
02 Altre disponibilità liquide:				0
.....				
Totale voce				0
03 Denaro e valori in cassa:	1.225	1.278	1.875	628
.....				
Totale voce	1.225	1.278	1.875	628
Totale	191.169	277.828	206.209	262.788

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 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
I Riserve	18.804	4.701		23.505
Totale voce	18.804	4.701		23.505
II Utili (perdite) portati a nuovo	181.259	77.443		258.702
III Utile (perdita) dell'esercizio	82.145	89.706	82.145	89.706
Totale	282.208	171.850	82.145	371.913

Il risultato dell'esercizio 2019 è stato destinato come segue:

-quanto ad € 4.701 alla costituzione di una riserva destinata esclusivamente al finanziamento di investimenti finalizzati all'attuazione degli scopi istituzionali in conformità dell'art. 9 del Regolamento per l'adeguamento ai principi di razionalizzazione e contenimento della spesa vigente;

- quanto alla differenza residua a utili da riportare a nuovo.

Continua la crescita del patrimonio netto che raggiunge, alla chiusura dell'esercizio, il valore di Euro 371.913.

2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Nulla da segnalare.

2.5 FONDO TFR

Nulla da segnalare.

2.6 DEBITI

Criterio di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale (vedasi quanto già chiarito in tema di valutazione dei crediti e di non applicazione del criterio del costo ammortizzato).

Il saldo della voce comprende anzitutto **debiti verso l'Automobile Club d'Italia** da piano di rientro per l'importo di Euro 70.048,80. Il debito ha subito una riduzione di Euro 14.009,76, rispetto al precedente esercizio, causa il pagamento mensile delle rate anno 2020.

La voce comprende inoltre **debiti verso fornitori** per l'importo di Euro 33.580 (di cui Euro 29.946 per fatture da ricevere ed altri ordinari debiti di fornitura), **debiti tributari** per Euro 24.295, **debiti verso istituti previdenziali** per l'importo di Euro 1.283 ed **altri debiti** per Euro 23.576.

I debiti verso fornitori di Euro 3.634 (chiaramente intendendosi in tale importo escluse le fatture da ricevere) sono sostanzialmente debiti sorti nell'ultimo mese del 2020 (tra i significativi Euro 1.500,00 Lasa Service per la sanificazione del mese di dicembre pagata a gennaio 2021, Aci Informatica Euro 508,67 per il saldo e.c. Acirete di dicembre pagato sempre nel gennaio del 2021, Spiritoso Fabio Euro 565 per il compenso di attività di intermediazione assicurativa del secondo semestre 2020 ed altri debiti tutti chiusi nel successivo esercizio.)

I debiti tributari, anch'essi con scadenza nel successivo esercizio, comprendono il saldo IVA da scissione dei pagamenti di Euro 970, il saldo Ires di Euro 22.203 (gli acconti versati sono evidenziati tra i crediti tributari e non stornati a compensazione) ed Irap di Euro 260, ritenute ed addizionali di Euro 1.328,35.

I debiti previdenziali di Euro 1.283 riguardano i contributi Inps sui compensi 2020 del CDA.

Tra gli altri debiti troviamo l'importo stimato per raggiungimento obiettivi e Premio di Risultato Direzione 2020 e 2019 (quest'ultimo non ancora addebitato da Aci) di circa Euro 16.000, il compenso da pagare al CDA di Euro 3.647.

Complessivamente i debiti alla data del 31.12.2020 si attestano sull'importo di Euro 152.724.

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

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:				
Totale voce				
05 debiti verso altri finanziatori:	84.059		14.010	70.049
Totale voce	84.059		14.010	70.049
06 acconti:				
Totale voce				
07 debiti verso fornitori:	37.596	160.224	164.240	33.580
Totale voce	37.596	160.224	164.240	33.580
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:	29.762	59.326	64.793	24.295
Totale voce	29.762	59.326	64.793	24.295
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	1.276	1.283	1.276	1.283
Totale voce	1.276	1.283	1.276	1.283
14 altri debiti:	11.834	17.729	5.987	23.576
Totale voce	11.834	17.729	5.987	23.576
Totale	164.527	238.562	250.306	152.783

Tabella 2.6.a2 – Analisi della durata residua dei debiti

In linea generale la scadenza dei debiti è nei 12 mesi, ad eccezione del debito verso l'A.C.I. da piano di rientro e del deposito cauzionale di natura contrattuale.

Tabella 2.6. a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Esercizi precedenti	Totale
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
.....								
Totale voce								
05 debiti verso altri finanziatori:							70.049	70.049
.....								
Totale voce							70.049	70.049
06 acconti:								
.....								
Totale voce								
07 debiti verso fornitori:	33.580							33.580
.....								
Totale voce	33.580							33.580
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:	24.295							24.295
.....								
Totale voce	24.295							24.295
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	1.283							1.283
.....								
Totale voce	1.283							1.283
14 altri debiti:	13.809	8.467					1.300	23.576
.....								
Totale voce	13.809	8.467					1.300	23.576
Totale	72.967	8.467					71.349	152.783

I debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio sostanzialmente sono sorti nell'anno 2020, con le eccezioni già evidenziate legate al residuo debito da piano di rientro, al deposito cauzionale, all'indennità di direzione ed oneri sugli obiettivi 2019.

2.7.1 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. Nella fattispecie si rilevano risconti attivi per premi di assicurazione di Euro 987,69 e per le aliquote sociali corrisposte ad ACI pari ad Euro 93.244,50.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.1 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 2.7.1 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.20
Ratei attivi:				
Rendimento Money Up	1.337		1.337	
Totale voce	1.337		1.337	
Risconti attivi:				
Omaggi sociali	5.166		5.166	
Aliquote sociali	84.876	93.244	84.876	93.244
Assicurazioni	978	988	978	988
Totale voce	91.020	94.232	91.020	94.232

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. Nella fattispecie si rilevano esclusivamente risconti passivi per le aliquote sociali corrisposte ad ACI.

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. I risconti passivi riguardano esclusivamente le quote sociali.

Tabella 2.7.2 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

	Saldo al 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
Ratei passivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti passivi:	135.963	143.811	135.963	143.811
...				
...				
Totale voce	135.963	143.811	135.963	143.811
Totale	135.963	143.811	135.963	143.811

2.7 CONTI D'ORDINE

Non presenti.

2.8. RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE

Non presenti.

2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO

L'Automobile Club Pescara non vanta diritti di godimento nei confronti di terzi.

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 e gestione finanziaria.

Il conto economico è strutturato in 4 macrovoci principali, ossia “valore della produzione” (A), “costi della produzione” (B), “proventi e oneri finanziari” (C), “rettifiche di valore di attività finanziarie” (D); le differenze fra macrovoci evidenziano, 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, quello della gestione finanziaria fra proventi ed oneri finanziari per pervenire alla determinazione del risultato prima delle imposte, ossia del risultato prodotto dalla gestione considerando anche le eventuali rettifiche di valore delle attività finanziarie e trascurando l'effetto tributario.

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

Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
Gestione Caratteristica	113.597	108.548	5.049
Gestione Finanziaria	520	1.374	-854

	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	114.117	109.922	4.195

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 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
282.128	292.087	-9.959

Si rilevano riduzioni delle quote sociali che passano dal valore di Euro 273.148 del 2019 a quello di Euro 267.739 del 2020 e dei proventi tasse di circolazione Euro 18.939 nel 2019 contro Euro 14.389 nel 2020. La flessione delle quote sociali è ascrivibile alla contrazione del numero di tessere associative ad alto contenuto di servizi a beneficio di tessere entry-level, risultate più gradite in un anno di contrazione dei consumi a seguito dell'epidemia COVID19, anno in cui anche le entrate da riscossione delle tasse auto hanno risentito della minore generalizzata disponibilità al consumo.

Di seguito si riporta la tabella dei ricavi delle vendite e delle prestazioni ripartiti secondo categorie di attività e secondo aree geografiche:

Attività	Area geografica	Importo
Servizi per i Soci	Italia	267.739
Servizio di assistenza e riscossione tasse di proprietà (bollo auto) e proventi pubblicitari	Italia	14.389
Totale		282.128

A5 - Altri ricavi e proventi

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
138.643	150.710	-12.067

Diminuiscono i Corrispettivi Sara da Euro 82.430 ad Euro 74.179 (-Euro 8.251), i proventi da canone marchio da Euro 18.446 ad Euro 12.709 (- Euro 5.737 a seguito di abbuoni approvati dal Consiglio Direttivo nel corso dell'anno causa COVID19), le royalties percepite dalla Delegazione di Pescara Centro da Euro 24.000 ad Euro 21.000 (anche in questo caso per delibera del Consiglio Direttivo che ha concesso un abbuono di Euro 3.000 a causa dell'epidemia), i canoni di locazione (Euro 7.800) restano invariati, i proventi da comunicazione del marchio Sara passano dall'importo di Euro 2.953 all'importo di Euro 3.765; a completare le voci di dettaglio ci sono i contributi ricevuti da ACI (Euro 2.180) per l'attività sportiva di rilascio licenze, i rimborsi delle spese e tasse in condivisione con la Sara

Assicurazioni e con la Delegazione Pescara Centro (5.077), le royalties Ready2Go (4.200) e le sopravvenienze ordinarie attive (6.846) rilevate a seguito sia della cancellazione per prescrizione decennale del debito verso l'architetto Cicoria di Euro 3.500,64 che delle rilevazione del credito verso ACI di Euro 3.310 per l'errore di imputazione delle spese di manutenzione straordinaria 2018.

3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

La macrovoce “costi della produzione” (B) aggrega le componenti economiche negative (costi) riconducibili all’attività economica tipicamente svolta dall’Ente.

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

B6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
1.497	377	1.120

Si tratta di spese per l’acquisto dei dispositivi e materiali di sanificazione e protezione per la situazione Covid-19.

B7 - Per servizi

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
125.646	134.253	-8.607

Si osserva come le spese per prestazioni di servizi si siano complessivamente ridotte dell’importo di Euro 8.607.

Nel dettaglio, restano praticamente costanti i compensi attribuiti agli organi dell’Ente (Euro 6.129) ed al Collegio dei Revisori (Euro 4.420), le indennità di direzione e relativi oneri (Euro 36.548), i costi per prestazioni di lavoro autonomo occasionale (Euro 1.477), le provvigioni passive (Euro 33.837), i servizi informatici e di elaborazione dati (Euro 14.696), le spese per fornitura di acqua e servizi di telefonia mentre aumenta la spesa per l’energia elettrica che passa dal dato 2019 di Euro 3.702 a quello del 2020 di Euro 5.465 a causa di una imputazione dei consumi per energia fatturati sulla base di consumi presunti da parte della società HERA COMM SPA affidataria della convenzione CONSIP ed in via di definizione nell’anno 2021 a chiusura della convenzione CONSIP; le spese di

manutenzione (Euro 825) si riducono di circa Euro 1.000, sostanzialmente invariati restano i premi di assicurazione (Euro 1.763), le spese postali, gli oneri bancari e le spese condominiali. Segnano un incremento di Euro 5.010 le spese di beni e servizi per manifestazioni sportive mentre si azzerano le spese per i corsi di educazione stradale che nel 2019 erano state pari ad Euro 6.999, crescono anche le spese per i locali a causa di pulizie straordinarie e sanificazioni (Euro 4.548 il dato 2019 contro Euro 5.855 del 2020), mentre le spese promozionali segnano un sensibile decremento passando dall'importo di Euro 7.086 del 2019 a quello di Euro 1.492 del 2020.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

B9 - Per il personale

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
5.276	5.808	-532

Praticamente costanti.

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
174.755	193.811	-19.056

Gli oneri diversi di gestione si riducono complessivamente dell'importo di Euro 19.056 a ragione essenzialmente della diminuzione delle Aliquote sociali pagate ad ACI che nel 2019 avevano raggiunto l'importo di Euro 171.659 mentre nel 2020 sono scese al valore di Euro 152.313 con un - Euro 19.346 rispetto al precedente esercizio, e tale minor costo delle Aliquote pagate ad ACI è da imputare al raggiungimento dell'extra-premio (Piano Aliquote FASE 2 anno 2020) di Euro 20.515 riconosciuto all'Automobile Club Pescara a seguito della produzione associativa conseguita nell'anno (vedi mail pervenuta all'Ente in data 05.02.2021).

Con riguardo alle altre voci degli oneri diversi di gestione si rilevano valori praticamente invariati rispetto al precedente esercizio per le imposte e tasse deducibili (Euro 1.940) ed indeducibili (Euro 3.177), per iva indetraibile e da prorata (Euro 3.082), abbonamenti e

pubblicazioni (Euro 609), mentre la spesa per gli omaggi sociali cresce di Euro 1.287 arrivando alla cifra di Euro 5.167 contro Euro 3.880 del 2019.

3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

C15 - Proventi da partecipazioni

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
567	1.510	-943

Sono rappresentati dagli interessi attivi di conto corrente.

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
47	136	-89

C17bis. - Utili e perdite su cambi

Esercizio N	Esercizio N-1	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

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 eventuali attività finanziarie detenute dall’Ente.

E18 – Rivalutazioni

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

E19 – Svalutazioni

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

3.1.6 IMPOSTE

La voce che segue è dedicata alla contabilizzazione delle imposte sul reddito, ossia IRES ed IRAP.

E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio

Esercizio 2020	Esercizio 2019	Scostamenti
24.411	27.777	-3.366

Nel dettaglio IRES pari ad Euro 22.203 ed IRAP ad Euro 2.208.

3.2 DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile pari ad Euro 89.706 che si propone di destinare come segue:

-Euro 89.706 a utili da riportare a nuovo.

4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

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

4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

La tabella 4.1.1 riporta la tipologia contrattuale del personale impiegato presso l'Ente con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Tabella 4.1.1 – Personale impiegato nell'Ente

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2019
Tempo indeterminato	0			0
Tempo determinato	0			0
Personale in utilizzo da altri enti	1			1
Personale distaccato presso altri enti	0			0
Totale	1			1

L'Ente ha in forza esclusivamente il Direttore quale dipendente dell'Automobile Club d'Italia distaccato presso l'Automobile Club Pescara.

4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.1.2 espone la pianta organica dell'Ente.

Tabella 4.1.2 – Pianta organica

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
area B posizione economica B1	1	0
area B posizione economica B2	0	0
area B posizione economica B3	0	0
area C posizione economica C1	1	0
area C posizione economica C2	0	0

4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

La tabella 4.2 riporta i compensi spettanti agli organi collegiali dell'Ente.

Tabella 4.2 – Compensi Organi Collegiali

Organo	Importo complessivo
Consiglio Direttivo	6.129
Collegio dei Revisori dei Conti	4.420
Totale	10.549

In base al Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'AC è stata mantenuta anche per il 2020 una riduzione del 10% dell'importo stabilito al compenso del Presidente dell'Automobile Club.

4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

L'Ente non ha *parti correlate* (come definite dallo IAS 24), pertanto, ai sensi dell'art. 2427, n.22-bis) del codice civile, non ha informazioni da fornire al riguardo.

4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

Ai sensi dell'art. 19, comma 1, e dell'art. 20, comma 2, del D.Lgs. 91/2011, l'Ente, nell'ambito del bilancio di esercizio, espone il "Piano degli indicatori e dei risultati attesi di bilancio" al fine di illustrare gli obiettivi di impiego delle risorse, i risultati conseguiti e gli interventi adottati.

Quanto precede viene compendiato in tabelle di sintesi che illustrano, dapprima, il piano degli obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione, poi, il piano dei progetti eventualmente attivatati a livello locale, infine, l'insieme degli indicatori utilizzati per la misurazione degli obiettivi con evidenza della percentuale di conseguimento dei target fissati.

Tabella 4.4.1 – Piano obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione

Nella tabella sono rappresentate le voci di costo suddivise per attività sulla base delle rilevazioni di contabilità analitica risultanti dal sistema informativo gestionale GSAWeb2 in uso.

AUTOMOBILE CLUB PESCARA

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' - IMPORTI CONSUNTIVI dal 01/01/2020 al 31/12/2020															
Missioni (RGS)	Programmi (RGS)	Cofog	Divisione/Gruppo	Attività AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze	B12) Accantonam. per rischi ed oneri	B13) Altri accantonamenti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione	
013 - DIRITTO ALLA MOBILITÀ	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	4.5	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Mobilità e sicurezza stradale											
			Sviluppo attività associativa	Attività associativa		34.036,19							159.139,65	193.175,84	
030 - GIOVANI E SPORT	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	4.5	Consolidamento servizi delegati	Tasse automobilistiche											
			Assistenza automobilistica												
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	8.1	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Attività sportiva		5.125,10								5.125,10	
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLA PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	1.5	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Turismo e relazioni internazionali											
			Ottimizzazione organizzativa	Struttura	1.497,40	86.484,92			5.275,60					15.615,81	108.873,73
				TOTALI	1.497,40	125.646,21			5.275,60					174.755,46	307.174,67

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

AUTOMOBILE CLUB PESCARA

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI Anno 2020							
Progetti AC	Divisione / Gruppo	Area Strategica	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B10) Ammortam. e svalutazioni	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione
CORSI DI GUIDA SICURA GRATUITI PER STUDENTI	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Iniziative in materia di sicurezza ed educazione stradale, mobilità, sport e turismo		████████			████████
		TOTALI		████████			████████

Il progetto locale anno 2020 è stato ANNULLATO a seguito dell'emergenza COVID19 con delibera del Consiglio Direttivo n. 010/2020 del 28.05.2020 stante il nulla osta OIV ACI prot. 0000467/20

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

Obiettivi connessi alle progettualità	PESO	Indicatore	Target assegnato	Target finale
READY2GO	10,50%	A) N. contratti di affiliazione in essere al 31/12/2019 nel territorio dell'AC da mantenere nel 2020 (peso relativo 50%)	2	100%
ACI STORICO	10,50%	N. eventi promozionali realizzati autonomamente o in copartecipazione (ogni forma di azione promozionale condotta attraverso mezzi, canali e strumenti diversificati quali comunicati stampa, articoli, interviste, pubblicità o altra attività, autonoma o congiunta con altri soggetti e/o nell'ambito di altre iniziative, finalizzata a promuovere la conoscenza del Club).	2	100%
PROGETTO LOCALE CORSI DI GUIDA SICURA PER STUDENTI	ANNULLATO EMERGENZA COVID19			
Obiettivi riferiti al miglioramento/efficientamento dei processi e della qualità		Indicatore	Target assegnato	Target finale
Ottimizzazione della procedura per l'acquisizione della documentazione allegata alle pratiche relative alla gestione delle tasse automobilistiche presentate all'AC ed alle delegazioni affiliate	9,00%	% pratiche acquisite dall'applicativo GEDI sul totale	al 50% di utilizzo nel terzo quadrimestre dell'anno - obiettivo raggiunto ;< al 50% di utilizzo nel terzo quadrimestre dell'anno - obiettivo non raggiunto	100%
Obiettivi economico-finanziari		Indicatore	Target assegnato	Target finale
Margini operativo lordo (MOL AC), ossia valore della produzione (A) meno costi della produzione (B) più ammortamenti e svalutazioni (B10) più accantonamenti per rischi (B12) più altri accantonamenti (B13)	ANNULLATO EMERGENZA COVID19			
Obiettivi specifici di Federazione		Indicatore	Target assegnato	Target finale
a) attività connessa al consolidamento e allo sviluppo della compagine associativa	12,60%	Produzione associativa diretta 2020	5071	100%
	3,15%	Produzione fidelizzata 2020	620	100%
	2,10%	Percentuale e-mail acquisite nel 2020/totale della produzione diretta tessere individuali (al netto dei rinnovi automatici)	82	100%
b) attività connessa al progetto "Analisi potenzialità di sviluppo delle reti della Federazione"	3,15%	N. corsi di formazione erogati alle delegazioni su tematiche commerciali, anche in modalità e-learning	>= 1 per ciascun AC aderente	100%
Educazione alla sicurezza stradale		Indicatore	Target annuale	Target trimestre
Attività in materia di educazione stradale	4,50%	Attività di comunicazione su media locali sui temi della mobilità e della sicurezza stradale	(target indicato per ciascun A.C. nell'allegato A1)	100%
	4,50%	Proposte rivolte alle Scuole o ad Associazioni o ad Organismi di varia natura per la realizzazione di corsi ACI o di iniziative on line in materia di educazione stradale, anche rivolte agli adulti	(target indicato per ciascun A.C. nell'allegato A1)	100%
Obiettivi individuali		Indicatore	Target assegnato	Target finale
Formazione su specifiche tematiche previste nel Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2020-2021	5,00%	Partecipazione a 1 sessione di aggiornamento organizzata dalla DRUGA su indicazione del Servizio Trasparenza Anticorruzione e Relazioni con il Pubblico	si	100%
Ottimizzazione processo di pubblicazione dati in materia di trasparenza e di accesso civico generalizzato	5,00%	dati da pubblicare	100% dati da pubblicare	100%
		istanze di accesso	100% risposte ad istanze accesso	100%
COMPETENZE MANAGERIALI	30,00%	livello comportamentale atteso	100%	N.D.
TOTALE	100%			

Nella tabella vengono riportati i risultati conseguiti nel 2020 definiti nel Piano della Performance dell'ACI in attesa della necessaria certificazione da parte dell'Organismo Indipendente di Valutazione ACI.

4.5 REGOLAMENTO PER L'ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLA SPESA DELL'AUTOMOBILE CLUB PESCARA

Ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis L.125/2013 in data 19.12.2013 il Consiglio Direttivo ha approvato il "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Pescara" valido per il triennio 2014-2016. Tale regolamento è stato modificato per il triennio 2020-2022 nella seduta del Consiglio Direttivo del 28/05/2020 con delibera n. 012/2020.

Si provvede, di seguito, a definire il rispetto analitico delle riduzioni previste dal regolamento:

- ***art. 4: (Obiettivi operativi per il miglioramento degli equilibri di bilancio).***

Tale obiettivo economico è stato conseguito dall'Ente come da dettaglio che segue:

DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE:	113.597
---	---------

+ B10) AMMORTAMENTI:	5.276
----------------------	-------

+ B12) ACCANTONAMENTI	
-----------------------	--

+ B13) SVALUTAZIONI:	
----------------------	--

= MARGINE OPERATIVO LORDO ANNO 2020	118.873
--	----------------

- ***Art. 5: (Interventi per la riduzione delle spese di funzionamento)***

Il regolamento, modificato nell'anno 2020 sulla base delle nuove disposizioni in materia di contenimento delle spese delle amministrazioni pubbliche, ha ridefinito il criterio di riduzione dei consumi intermedi fissando il limite delle spese nella media del triennio 2016-2017-2018 aumentata del 50% della media degli utili realizzati nel suddetto triennio.

DETtaglio RIDUZIONE art. 5 comma 1	2016	2017	2018	consuntivo 2020
B6) acquisti materie prime e di consumo	€ 755,00	€ 1.069,00	€ 696,00	€ 1.497,40
B7) spese prest. Servizi	€ 82.419,00	€ 73.891,57	€ 79.552,55	€ 125.646,21
- spese escluse dalla riduzione art 5 c.2				€ 79.978,69
LEGALI e notarili				€ 229,61
SPESA ORGANI	-€ 10.878,51	-€ 10.801,34	-€ 11.470,97	-€ 10.549,03
missioni istituzionali				€ 601,74
CONSUL OBBLI RSPP	-€ 400,00	-€ 400,00	-€ 400,00	-€ 450,00
PROVVISORI su servizi destinati alla vendita	-€ 29.743,92	-€ 34.134,11	-€ 30.523,56	-€ 33.837,14
RETTIFICHE PER INDENNITA' ED ONERI SOCIALI DIREZIONE ANNUALITA' 2016-2017 COLLOCATE IN B9 E NON IN B7)	€ 32.495,00	€ 36.232,00		
B8) godimento beni terzi	€ -	€ -	€ -	€ -
- spese escluse: FITTO LOCALI SARA				
TOTALE CONSUMI INTERMEDI	€ 74.646,57	€ 80.621,55	€ 79.699,47	€ 81.476,09
MEDIA CONSUMI INTERMEDI 2016-2018				€ 78.322,53
UTILI BILANCIO	€ 36.154,00	€ 57.897,00	€ 75.146,00	50% MEDIA UTILI TRIE € 28.199,50
LIMITE SPESE ANNUA PER CONSUMI INTERMEDI TRIENNIO 2016-2017-2018				€ 106.522,03
DIFERENZA (limite di spesa - consumi intermedi 2020)				€ 25.045,94

MEDIA dei consumi intermedi 2016-2017-2018: Euro 78.322,53 media delle sommatorie delle voci B6), B7) e B8) escluse le spese collegate alle vendite e obbligatorie per legge come da art. 5 del regolamento e rettificate nelle annualità 2016 e 2017 con le spese delle indennità direzione e oneri sociali poiché rappresentate in B9) e non in B7). La voce B8) è pari a zero per il triennio.

50% della MEDIA utili d'esercizio 2016-2017-2018: Euro 28.199,50.

Il limite di spesa per consumi intermedi per l'anno 2020 risulta quindi essere pari ad euro 106.522,03.

Totale consumi intermedi rilevati nell'anno 2020: Euro 81.476 dato dalla sommatoria delle voci B6) di Euro 1.497, B7) di Euro 79.979 e B8) di Euro 0.

La voce B6) è stata considerata per intero, dalla voce B7) di cui al suddetto conto consuntivo sono state escluse le spese legali per patrocini, le spese degli organi dell'Ente previsti da decreti ministeriali e non comprimibili, le provvigioni passive poiché collegate alle vendite come previsto dall'art. 5 del regolamento, le spese obbligatorie per la sicurezza sui luoghi di lavoro RSPP.

Ne consegue quindi il pieno rispetto del vincolo sancito dall'art. 5 del regolamento in quanto nel consuntivo 2020 l'ente presenta un totale spese di funzionamento di cui alle voci B6), B7) e B8) (al netto delle spese escluse) pari ad Euro 81.476 ottenendo un risparmio rispetto al limite consentito di Euro 25.045.

- Art. 6: (Disposizioni specifiche per la riduzione di particolari tipologie di spese di funzionamento):***

- comma 1: l'Ente non detiene partecipazioni in società controllate né collegate;
 - comma 2: L'Ente non ha dipendenti;
 - comma 3: L'ente ha erogato contributi per importi inferiori al limite massimo consentito per ogni beneficiario.
- **Art. 7: (Spese per il personale):** l'ente non ha personale di ruolo. Il responsabile di struttura è personale di ruolo dell'Automobile Club d'Italia.
 - **Art. 8 (Spese relative al funzionamento degli organi di indirizzo politico-amministrativo):** L'Ente ha applicato la riduzione del limite del compenso definendo in Euro 4.815,00 lordi il nuovo compenso in luogo dei 5.350,00 lordi ante riduzione.
 -

Pescara, 25 MARZO 2021

Il Presidente
(Avv. Giampiero Sartorelli)