



Automobile Club Pescara

NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2021

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.....	17
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.....	30
3.1.6 IMPOSTE	30
3.2 DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO	31
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE	32
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE	32
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE.....	32
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE	32
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI	33
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE.....	33
4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO	34
4.5 REGOLAMENTO PER L'ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLA SPESA DELL'AUTOMOBILE CLUB PESCARA	36

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 31.12.2021;
- 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 2021 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 2021 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 75.167

totale attività = € 730.623

totale passività = € 283.544

patrimonio netto = € 447.079

margine operativo lordo = € 105.604

Il margine operativo lordo è calcolato come segue:

Tabella 1.2.1. – Calcolo del margine operativo lordo

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	445.569
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	445.569
4) Costi della produzione	345.201
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	5.236
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	339.965
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	105.604

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 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 31.12.2020; 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 31.12.2021.

Tabella 2.1.1.b – Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2020	Dell'esercizio						Valore in bilancio al 31.12.2021	
	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:													
.....													
.....													
.....													
.....													
Total voce													
02 Costi di sviluppo:													
.....													
.....													
.....													
.....													
Total voce													
03 Diritti brevetto ind. e diritti di utilizz. opere dell'ingegno:	2.075		2.075										
.....													
.....													
.....													
Total voce	2.075		2.075										
04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:													
.....													
.....													
.....													
.....													
Total voce													
05 Avviamento													
.....													
.....													
.....													
Total voce													
06 Immobilizzazioni in corso ed accconti:													
.....													
.....													
.....													
Total voce													
07 Altre													
Altre immobilizzazioni immateriali	2.000		2.000										
Total 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 2021	ANNO 2020
Fabbricati	3	3
Impianti	15	15
Attrezzature	15	15
Mobili macchine ufficio ufficio arredi 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 31.12.2020; 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 31.12.2021.

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2020	Dell'esercizio							Valore in bilancio al 31.12.2021	
	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:	142.818		70.406		72.412					4.173				68.239
.....														
Totale voce	142.818		70.406		72.412					4.173				68.239
02 Impianti e macchinari:	1.900		997		903					285				618
.....														
Totale voce	1.900		997		903					285				618
03 Attrezzature industriali e commerciali:	3.948		3.118		830					188				642
.....														
Totale voce	3.948		3.118		830					188				642
04 Altri beni:	23.666		22.350		1.316	1.398				589				2.125
.....														
Totale voce	23.666		22.350		1.316	1.398				589				2.125
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:														
.....														
Totale voce	172.332		96.871		75.461	1.398				5.235				71.624

L'incremento del costo storico delle immobilizzazioni materiali è dovuto all'acquisto di arredi da ufficio dell'importo di Euro 1.397,98.

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 2021
- esercizio 2020
- esercizio 2019
- esercizio 2018
- esercizio 2017
- esercizio 2016
- 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:	87.730			248.621		266.632			69.720
Totale voce	87.730			248.621		266.632			69.720
02 verso imprese controllate:									
Totale voce	87.730			248.621		266.632			69.720
03 verso imprese collegate:									
.....									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:	27.090			39.865		32.713			34.242
Totale voce	27.090			39.865		32.713			34.242
04-ter imposte anticipate:									
Totale voce									
05 verso altri:	21.206			1.041.266		1.031.115			31.357
Totale voce	21.206			1.041.266		1.031.115			31.357
Totale	136.026			1.329.832		1.330.540			135.319

Il saldo della voce comprende **crediti verso clienti** dell'importo di Euro 69.720, **crediti verso altri** dell'importo di Euro 31.357 e **crediti tributari** pari ad Euro 34.242.

I **crediti verso clienti** sono sostanzialmente rappresentati dai crediti verso Sara Assicurazioni per i corrispettivi di dicembre 2021 incassati nel 2022 (6.654,95) Aci Informatica (Euro 10.913) da fattura canone marchio secondo semestre incasso 2022, Acitalia (Euro 23.752) per l'extra premio sulle aliquote ed il contributo attività sportiva attribuiti a fine anno e pagati nell'anno 2022, la Delegazione di Pescara Centro società G & G Service S.r.l (Euro 5.889), Delaiti Srl per canoni di locazione non riscossi (Euro 1.300), dalle fatture da emettere (Euro 11.283) 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 incassati nel successivo esercizio.

I **crediti tributari** di Euro 34.242 sono rappresentati essenzialmente dagli acconti di imposta.

I **crediti verso altri** comprendono, tra i piu' significativi, crediti da operazioni Aci Rete per Euro 17.933, crediti multicanalità di Euro 7.729, crediti verso Sara Vita di Euro 2.063, con regolare riscossione nel 2022.

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				
II Crediti				
01 verso clienti:	69.720			69.720
Totale voce	69.720			69.720
02 verso imprese controllate				
Totale voce				
03 verso imprese collegate				
Totale voce				
04-bis crediti tributari	34.242			34.242
Totale voce	34.242			34.242
04-ter imposte anticipate				
Totale voce				
05 verso altri	31.357			31.357
Totale voce	31.357			31.357
Totale	135.319			135.319

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

Tabella 2.2.2. a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	ANZIANITÁ												Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio	
	Esercizio 2021		Esercizio 2020		Esercizio 2019		Esercizio 2018		Esercizio 2017		Esercizio 2016		Esercizi precedenti			
ATTIVO CIRCOLANTE	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni										
II Crediti																
01 verso clienti:	69.570		150													69.720
.....																
Totale voce	69.570		150													69.720
02 verso imprese controllate																
.....																
Totale voce																
03 verso imprese collegate																
.....																
Totale voce																
04-bis crediti tributari	33.543		699													34.242
.....																
Totale voce	33.543		699													34.242
04-ter imposte anticipate																
.....																
Totale voce																
05 verso altri	30.027		1.330													31.357
.....																
Totale voce	30.027		1.330													31.357
Totale	133.140		2.179													135.319

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 rapporto di conto corrente acceso con la Banca Intesa San Paolo ex UBI Banca (saldo al 31.12.2021 Euro 323.413,03), registra una disponibilità in cassa di Euro 213,42, e disponibilità di conto corrente presso la Banca Popolare di Sondrio relative esclusivamente alle movimentazioni da incassi tasse automobilistiche (Euro 1.955,10) e tessere (Euro 4.781,99).

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:	262.160	967.257	898.851	330.566
.....				
Totale voce	262.160	967.257	898.851	330.566
02 Altre disponibilità liquide:				0
.....				
Totale voce				0
03 Denaro e valori in cassa:	628	1.162	1.577	213
.....				
Totale voce	628	1.162	1.577	213
Totale	262.788	968.419	900.428	330.779

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
I Riserve	23.505			23.505
Totale voce	23.505			23.505
II Utili (perdite) portati a nuovo	258.702	89.706		348.407
III Utile (perdita) dell'esercizio	89.706	75.167	89.706	75.167
Totale	371.913	164.873	89.706	447.079

Il risultato dell'esercizio 2020 è stato interamente destinato a utili da riportare a nuovo.

Continua la crescita del patrimonio netto che raggiunge, alla chiusura dell'esercizio, il valore di Euro 447.079.

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 56.039,04. Il debito ha subito una riduzione di Euro 14.009,76, rispetto al precedente esercizio, causa il pagamento mensile delle rate anno 2021.

La voce comprende inoltre **debiti verso fornitori** per l'importo di Euro 29.450 (di cui Euro 16.291 per fatture da ricevere ed altri ordinari debiti di fornitura), **debiti tributari** per Euro 26.215, **debiti verso istituti previdenziali** per l'importo di Euro 1.254 ed **altri debiti** per Euro 26.513.

I debiti verso fornitori di Euro 13.159 (chiaramente intendendosi in tale importo escluse le fatture da ricevere) sono sostanzialmente debiti sorti nell'ultimo mese del 2021 (tra i significativi Euro 1.500,00 Lasa Service per la sanificazione del mese di dicembre pagata a gennaio 2022, Euro 1.200,00 Luros Media per il lavoro di stampa ed affissione manifesti effettuato nel mese di novembre e fatturato a dicembre, Aci Informatica Euro 3.802,33 per il saldo e.c. Acirete di dicembre pagato sempre nel gennaio del 2022, Spiritoso Fabio Euro 565 per il compenso di attività di intermediazione assicurativa del secondo semestre 2021, ACI Euro 4.739,88 per retribuzione di posizione e oneri direttore novembre-dicembre 2021 con nota debito scadenza febbraio 2022).

I debiti tributari, anch'essi con scadenza nel successivo esercizio, comprendono il saldo IVA da scissione dei pagamenti di Euro 1.234,88, il debito Ires di Euro 23.536,00 (gli acconti versati sono evidenziati tra i crediti tributari e non stornati a compensazione), ritenute ed addizionali di Euro 2.219,44.

I debiti previdenziali di Euro 1.254,43 riguardano i contributi Inps sui compensi 2021 del CDA. Tra gli altri debiti troviamo l'importo stimato per raggiungimento Obiettivi e Premio di Risultato Direzione 2021 e 2019 (quest'ultimo non ancora addebitato da Aci) di circa Euro 16.000,00 ed il compenso 2021 da pagare al CDA di Euro 3.591,70.

Complessivamente i debiti alla data del 31.12.2021 si attestano sull'importo di Euro 139.471.

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:				
Totale voce				
05 debiti verso altri finanziatori:	70.049		14.010	56.039
Totale voce	70.049		14.010	56.039
06 acconti:				
Totale voce				
07 debiti verso fornitori:	33.580	223.275	227.405	29.450
Totale voce	33.580	223.275	227.405	29.450
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	72.034	70.114	26.215
Totale voce	24.295	72.034	70.114	26.215
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	1.283	1.254	1.283	1.254
Totale voce	1.283	1.254	1.283	1.254
14 altri debiti:	23.576	340.563	337.626	26.513
Totale voce	23.576	340.563	337.627	26.513
Totale	152.783	686.976	700.288	139.471

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		
PASSIVO	Importo	Importo	Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore
D. Debiti					
04 debiti verso banche:					
Totale voce					
05 debiti verso altri finanziatori:	14.010,00	42.029,00			56.039,00
Totale voce	14.010,00	42.029,00			56.039,00
06 acconti:					
Totale voce					
07 debiti verso fornitori:	29.450,00				29.450,00
Totale voce	29.450,00				29.450,00
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:	26.215,00				26.215,00
Totale voce	26.215,00				26.215,00
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	1.254,00				1.254,00
Totale voce	1.254,00				1.254,00
14 altri debiti:	25.213,00		1.300		26.513,00
Totale voce	25.213,00		1.300		26.513,00
Totale	96.142,00	42.029,00	1.300,00		139.471,00

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 2021	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Esercizi precedenti	Totale
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
.....								
Totale voce								
05 debiti verso altri finanziatori:							56.039	56.039
.....								
Totale voce							56.039	56.039
06 acconti:								
.....								
Totale voce								
07 debiti verso fornitori:	29.391		59					29.450
.....								
Totale voce	29.391		59					29.450
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:	26.215							26.215
.....								
Totale voce	26.215							26.215
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	1.254							1.254
.....								
Totale voce	1.254							1.254
14 altri debiti:	16.746		8.467				1.300	26.513
.....								
Totale voce	16.746		8.467				1.300	26.513
Totale	73.606		8.526				57.339	139.471

I debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio sostanzialmente sono sorti nell'anno 2021, 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 e ad un debito di Euro 59,18 verso il fornitore Studio Ufficio Srl, debito che l'Ente non ha ancora pagato a causa della posizione contributiva costantemente irregolare del fornitore.

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 985,17 e per le aliquote sociali corrisposte ad ACI pari ad Euro 91.916,20.

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

RATEI E RISCONTI ATTIVI				
	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.21
Ratei attivi:				
Totale voce				
Risconti attivi:				
Aliquote sociali	93.244	91.916	93.244	91.916
Assicurazioni	988	985	988	985
Totale voce	94.232	92.901	94.232	92.901
Totale	94.232	92.901	94.232	92.901

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 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
Ratei passivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti passivi:	143.811	144.073	143.811	144.073
...				
...				
Totale voce	143.811	144.073	143.811	144.073
Totale	143.911	144.073	143.811	144.073

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 2021	2020	Scostamenti
Gestione Caratteristica	100.368	113.597	-13.229
Gestione Finanziaria	1.850	520	1.330

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	102.218	114.117	-11.899

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
299.486	282.128	17.358

Si rilevano un incremento delle quote sociali che passano dal valore di Euro 267.739 del 2020 a quello di Euro 280.826 del 2021 (+13.087), un incremento piu' modesto delle tasse di circolazione che registrano un importo di Euro 15.737 nell'anno 2021 con un + 1.349 rispetto al dato 2020, proventi riconosciuti da Aci Informatica per le iniziative di gestione dello sviluppo della rete ACI, di promozione della compagine associativa ed erogazione di servizi di promozione della Sicurezza Stradale (Euro 2.197,50).

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	280.826
Servizio di assistenza e riscossione tasse di proprietà (bollo auto) e proventi da iniziative	Italia	18.660
Totale		299.486

A5 - Altri ricavi e proventi

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
146.083	138.643	7.440

Diminuiscono leggermente i Corrispettivi Sara da Euro 74.179 ad Euro 71.642 (-Euro 2.537), di contro i proventi da canone marchio registrano un totale di Euro 16.946 in crescita rispetto al totale di Euro 12.709 dell'anno precedente, come anche le royalties percepite dalla Delegazione di Pescara Centro pari ad Euro 24.000 contro il dato 2020 di Euro 21.000, i canoni di locazione (Euro 7.800) restano invariati analogamente ai proventi da comunicazione del marchio Sara (Euro 3.765); a completare le voci di dettaglio ci sono i contributi ricevuti da ACI (Euro 7.661) sia per l'attività sportiva di rilascio licenze che a sostegno dei costi organizzativi sostenuti per la realizzazione della tappa di Ruote nella Storia di Città Sant'Angelo, i rimborsi delle spese e tasse in condivisione con la Sara Assicurazioni e con la Delegazione Pescara Centro (4.061), le royalties Ready2Go (3.000) e

le sopravvenienze ordinarie attive (6.712) nelle componenti essenziali della nota di credito emessa dal fornitore Hera Comm Spa a storno parziale del costo dell'energia addebitato all'Ente nel 2019 e nel 2020 per Euro 3.314,25, dei proventi per bollo sicuro di Euro 892,80 e per raggiungimento di obiettivi associativi di competenza del precedente esercizio di Euro 1.000,00.

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
88	1.497	-1.409

Non si sono ripetuti gli acquisti straordinari del 2020 per l'emergenza Covid-19.

B7 - Per servizi

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
143.349	125.646	17.703

Si osserva come le spese per prestazioni di servizi siano complessivamente aumentate dell’importo di Euro 17.703.

Nel dettaglio, restano praticamente costanti i compensi attribuiti agli organi dell’Ente (Euro 6.026) ed al Collegio dei Revisori (Euro 4.409), le indennità di direzione e relativi oneri (Euro 36.550), i costi per prestazioni di lavoro autonomo occasionale (Euro 1.130), i servizi informatici e di elaborazione dati (Euro 14.643), le spese per pulizia e sanificazione dei locali (Euro 5.376), le spese per fornitura di acqua e servizi di telefonia (pur se con una lieve flessione queste ultime), mentre la spesa per l’energia elettrica si riduce praticamente del 50% (Euro 2.732 il dato 2021 euro 5.465 il dato 2020) a seguito della definizione dei consumi nell’esercizio appena chiuso a chiusura della convenzione CONSIP (nel 2020 vi era stata una imputazione dei consumi stimati); crescono di circa Euro 2.400 le spese di

manutenzione (totale Euro 3.304), restano sostanzialmente invariati i premi di assicurazione (Euro 1.770), le spese postali, gli oneri bancari e le spese condominiali.

Ma nell'ambito dei costi per servizi le voci determinanti che crescono rispetto al 2020 sono 1- le provvigioni passive, 2- le spese per pubblicità ed attività promozionali, 3- le spese per organizzazione e partecipazione convegni e manifestazioni.

Le provvigioni passive, pari ad Euro 33.837 nell'esercizio 2020, crescono di Euro 3.799 nell'esercizio 2021 raggiungendo l'importo di Euro 37.636, in linea con la già evidenziata crescita delle quote sociali.

Le spese per pubblicità ed attività promozionali passano dal totale di Euro 1.492 del 2020 al totale di Euro 9.710 ed ancora le spese per organizzazione e partecipazione convegni e manifestazioni raggiungono il totale di Euro 13.514 contro l'importo pari a zero del 2020.

Nel 2021 l'Ente ha promosso sul territorio una serie di iniziative di rilievo sulle quali naturalmente ha investito risorse.

Tra le azioni intraprese sul fronte della mobilità va segnalata la devoluzione al Comune di Pescara di portabici con il logo dell'Ente per una spesa di Euro 4.361. Sul fronte delle manifestazioni motoristiche di valorizzazione del territorio è da segnalare la realizzazione per la prima volta della manifestazione svoltasi a Città Sant'Angelo nella giornata del 26 settembre 2021 denominata *Ruote nella Storia 2021*, promossa dal club ACI Storico ed organizzata dall'Automobile Club Pescara con il patrocinio del Comune di Città Sant'Angelo per la quale l'Ente ha sostenuto una spesa di circa Euro 7.300 (come da dettaglio sotto riportato); ha poi contribuito alla realizzazione, come ogni anno, della storica Cronoscalata Svolte di Popoli finanziando parte dei trofei per i partecipanti, l'accoglienza per il collegio degli ufficiali di gara ed erogando contributi volti alla copertura dei rimborsi spese dei commissari di percorso per un totale costi di circa Euro 6.000.

RUOTE NELLA STORIA 2021			
SPESE MANIFESTAZIONE		PROVENTI MANIFESTAZIONE	
3.520,00 €	ACCOGLIENZA	925,00 €	QUOTE ISCRIZIONE
910,00 €	TIPOGRAFIA	2.000,00 €	CONTRIBUTO ACI
1.159,00 €	ASSOCIAZIONI ACI (TESSERE ACI INCLUSE)	385,00 €	CONTRIBUTO ACI GAZEBO
500,00 €	FOTOGRAFO		
102,00 €	ASSICURAZIONE		
148,00 €	FACEBOOK SPONSORIZZAZIONI EVENTO		
385,00 €	GAZEBO aci storico		
500,00 €	GADGET OMAGGIO (BOTTIGLIA VINO)		
7.224,00 €	TOTALE SPESE	3.310,00 €	TOTALE PROVENTI

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

B9 - Per il personale

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
5.236	5.276	-40

Praticamente costanti.

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
196.528	174.755	21.773

Gli oneri diversi di gestione crescono complessivamente dell'importo di Euro 21.773 a ragione essenzialmente dell'aumento delle Aliquote sociali pagate ad ACI, che nel 2020 erano di Euro 152.313 mentre nel 2021 raggiungono il valore di Euro 167.100, con un +Euro 14.787 rispetto al precedente esercizio, e degli omaggi sociali per i quali l'Ente nel 2021 ha speso la somma di Euro 12.282 contro l'importo di Euro 5.167 del precedente esercizio.

Con riguardo alle altre voci degli oneri diversi di gestione si rilevano valori praticamente invariati rispetto al 2020 per le imposte e tasse deducibili (Euro 2.366) ed indeducibili (Euro 4.949), per iva indetraibile e da prorata (Euro 3.844).

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
0,00	0,00	0,00

C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
1.981	567	1.414

Sono rappresentati dagli interessi attivi di conto corrente e dalla cedola della polizza Money Up.

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
131	47	84

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 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

E19 – Svalutazioni

Esercizio 2021	Esercizio 2020	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 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
27.051	24.411	2.640

Nel dettaglio IRES pari ad Euro 23.536 ed IRAP ad Euro 3.515.

3.2 DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile pari ad Euro 75.167 che si propone di destinare come segue:

-Euro 75.167 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 31.12.2021	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2020
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	6.026
Collegio dei Revisori dei Conti	4.409
Totale	10.435

In base al Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'AC è stata mantenuta anche per il 2021 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 ARROTONDATI dal 01/01/2021 al 31/12/2021														
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		280,00								280,00
			Sviluppo attività associativa	Attività associativa		38.145,00							180.610,00	218.755,00
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	4.5	Consolidamento servizi delegati	Tasse automobilistiche										
				Assistenza automobilistica										
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	8.1	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Attività sportiva		11.258,00								11.258,00
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	4.7	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Turismo e relazioni internazionali										
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLA PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	1.5	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	88,00	93.667,00			5.236,00				15.918,00	114.909,00
				TOTALI	88,00	143.350,00			5.236,00				196.528,00	345.202,00

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

AUTOMOBILE CLUB PESCARA

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI Anno 2021							
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
ARCHIVIO DIGITALE MOTORSPORT AC PESCARA	Attività ricreative, culturali e di culto (Attività ricreative)	Iniziative in materia di sicurezza ed educazione stradale, mobilità, SPORT, e turismo automobilistico		1.260,00			1.260,00
		TOTALI		1.260,00			1.260,00

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

Obiettivi connessi alle progettualità	PESO	NI	Target assegnato	Target finale
READY2GO	3%	A) N. contratti di affiliazione in essere al 31/12/2020 nel territorio dell'AC da mantenere nel 2021 (peso relativo 50%)	2	100%
ACI STORICO	1%	n. eventi RUOTE NELLA STORIA	1	100%
	1%	n. attività di comucazione aci storico	3	100%
ARCHIVIO DIGITALE MOTORSPORT AC PESCARA	13%	% fotografie e documenti scannerizzati e archiviati	100%	100%
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	6,00%	% pratiche acquisite dall'applicativo GEDI sul totale	100%	100%
Obiettivi economico-finanziari		Indicatore	Target assegnato	Target finale
Margine 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)	9%	MOL	>0	€ 105.604,00
Obiettivi specifici di Federazione		Indicatore	Target assegnato	Target finale
a) attività connessa al consolidamento e allo sviluppo della compagine associativa	11%	Produzione associativa diretta 2021	5662	100%
	3%	Produzione fidelizzata 2021	694	100%
	2%	Percentuale e-mail acquisite nel 2020/totale della produzione diretta tessere individuali (al netto dei rinnovi automatici)	80	100%
	3%	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	5%	Attività di comunicazione su media locali sui temi della mobilità e della sicurezza stradale	3	100%
	2%	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	3	100%
	2%	realizzazione diretta n. corsi educazione stradale	1	100%
Obiettivi individuali		Indicatore	Target assegnato	Target finale
Formazione su specifiche tematiche previste nel Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza	20%	Partecipazione a 1 sessione di aggiornamento organizzata dalla DRUAG su indicazione del Servizio Trasparenza Anticorruzione e Relazioni con il Pubblico	si	100%
Aggiornamento codice comportamento	12%	predisposizione del codice di comportamento alla luce delle nuove linee guida anac	archivio AC	100%
Pubblicazione dati in materia di trasparenza	4%	Aggiornamento dati amministrazione trasparente	archivio AC	100%
Pubblicazione provvedimenti amministrativi e organi politici	4%	Aggiornamento dati amministrazione trasparente	archivio AC	100%
TOTALE	100%			

Nella tabella vengono riportati i risultati conseguiti nel 2021 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

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:	100.368
---	---------

+ B10) AMMORTAMENTI:	5.236
----------------------	-------

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

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

= MARGINE OPERATIVO LORDO ANNO 2021	105.604
--	----------------

- *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.

regolamento riduzione spese e CONSUNTIVO 2021									
DETtaglio RIDUZIONE art. 5 comma 1	2016		2017		2018		consuntivo 2021		
B6) acquisti materie prime e di consumo	€ 755,00		€ 1.069,00		€ 696,00		€ 88,30		
B7) spese prest. Servizi	€ 82.419,00	€ 73.891,57	€ 88.656,00	€ 79.552,55	€ 121.398,00	€ 79.003,47	€ 143.349,45	€ 94.828,15	
- spese escluse dalla riduzione art 5 c.2									
LEGALI e notarili									
SPESA ORGANI	-€ 10.878,51		-€ 10.801,34		-€ 11.470,97		-€ 10.435,58		
missioni istituzionali							€ -		
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		-€ 37.635,72		
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		€ 94.916,45		
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		
							€ 106.522,03		
									€ 11.605,58
LIMITE SPESE ANNUA PER CONSUMI INTERMEDI TRIENNIO 2016-2017-2018									
DIFERENZA (limite di spesa - consumi intermedi 2021)									

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 2021 risulta quindi essere pari ad euro 106.522,03.

Totale consumi intermedi rilevati nell'anno 2021: Euro 94.916 dato dalla sommatoria delle voci B6) di Euro 88, B7) di Euro 94.828 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 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 2021 l'ente presenta un totale spese di funzionamento di cui alle voci B6), B7) e B8) (al netto delle spese escluse) pari ad Euro 94.916 ottenendo un risparmio rispetto al limite consentito di Euro 11.606.

- ***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, 24 MARZO 2022

Il Presidente
(Avv. Giampiero Sartorelli)