

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

al bilancio d'esercizio 2021

INDICE

1. DATI DI SINTESI	3
2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET	4
2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO.....	4
2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI	6
3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	8
4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA	12
4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE	13
4.2 SITUAZIONE ECONOMICA	15
5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE.....	16

1. DATI DI SINTESI

Il bilancio dell'Automobile Club Trento per l'esercizio 2021 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 38.146

totale attività = € 3.918.714

totale passività = € 1.069.715

patrimonio netto = € 2.848.999

Di seguito è riportata una sintesi della situazione patrimoniale ed economica al 31.12.2021 con gli scostamenti rispetto all'esercizio 2020:

Tabella 1.a – Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
SPA.B I - Immobilizzazioni Immateriali	6.305	8.784	-2.479
SPA.B II - Immobilizzazioni Materiali	2.695.853	2.778.085	-82.232
SPA.B III - Immobilizzazioni Finanziarie	347.013	370.742	-23.729
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	3.049.171	3.157.611	-108.440
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
SPA.C I - Rimanenze	21.904	15.942	5.962
SPA.C II - Crediti	110.129	125.913	-15.784
SPA.C III - Attività Finanziarie	0	0	0
SPA.C IV - Disponibilità Liquide	534.754	361.946	172.808
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	666.787	503.801	162.986
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	202.756	180.744	22.012
Totale SPA - ATTIVO	3.918.714	3.842.156	76.558
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	2.848.999	2.810.853	38.146
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	136.451	146.451	-10.000
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	211.992	209.944	2.048
SPP.D - DEBITI	414.338	391.902	22.436
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	306.934	283.006	23.928
Totale SPP - PASSIVO	3.918.714	3.842.156	76.558

Premesso che le variazioni comprendono l'imputazione della quota annua di ammortamento, i saldi sono costituiti dal concomitante effetto di nuove acquisizioni e quote imputate. I principali acquisti sono:

- Immobilizzazioni materiali:
 - immobile di via Brennero 71: si sono effettuati lavori per la realizzazione di una tettoia per il deposito biciclette e per l'installazione di inferiate esterne per un totale di € 29.923;

- immobile di via Brennero 98 (sede dell'Ente): sono state sostituite due porte finestre per un costo totale di € 5.078;
 - impianti e macchine: sono stati acquistati un nuovo ventilconvettore per la sala corsi di via Brennero 98 e l'impianto di allarme per l'immobile di via Brennero 71. Inoltre si sono eliminati alcuni beni inservibili e/o obsoleti;
 - altri beni: nel corso dell'esercizio è stato rinnovato l'arredo della sala Presidenza dell'immobile di via Brennero 98. Si è provveduto inoltre all'eliminazione di alcuni beni inservibili e/o obsoleti.
- Immobilizzazioni finanziarie: la diminuzione si riferisce sostanzialmente al finanziamento fruttifero verso la società controllata Acit srl che si riduce secondo il piano di ammortamento;
 - Disponibilità liquide: il saldo positivo deriva da una sapiente movimentazione delle componenti finanziarie;
 - Patrimonio netto: l'incremento corrisponde all'utile d'esercizio;
 - Fondi per rischi: è stato utilizzato il fondo imposte per € 10.000.

Tabella 1.b – Conto economico

CONTO ECONOMICO	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	1.336.860	1.184.356	152.504
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	1.258.905	1.081.310	177.595
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	77.955	103.046	-25.091
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	26.480	-2.363	28.843
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	104.435	100.683	3.752
Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate	66.289	37.518	28.771
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	38.146	63.165	-25.019

Le tabelle sono analiticamente commentate nella sezione 2 “Analisi dello stato patrimoniale” e sezione 3 “Analisi del conto economico” della Nota Integrativa cui si rimanda per i dovuti approfondimenti.

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

Non si è resa necessaria alcuna variazione sul budget.

Nella successiva tabella, per ciascun conto, il valore della previsione contenuto nel budget economico viene posto a raffronto con quello rappresentato, a consuntivo, nel conto economico; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo definito nel budget.

Tabella 2.1 – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione e raffronto con il budget economico

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato	Conto economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	1.052.670	0	1.052.670	1.118.547	65.877
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0	0	0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0	0	0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0	0	0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	226.110	0	226.110	218.313	-7.797
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.278.780	0	1.278.780	1.336.860	58.080
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	85.200	0	85.200	139.822	54.622
7) Spese per prestazioni di servizi	554.600	0	554.600	529.638	-24.962
8) Spese per godimento di beni di terzi	24.500	0	24.500	23.328	-1.172
9) Costi del personale	59.670	0	59.670	47.464	-12.206
10) Ammortamenti e svalutazioni	136.500	0	136.500	131.658	-4.842
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0	0	0	-5.962	-5.962
12) Accantonamenti per rischi	0	0	0	0	0
13) Altri accantonamenti	0	0	0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	384.780	0	384.780	392.957	8.177
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.245.250	0	1.245.250	1.258.905	13.655
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	33.530	0	33.530	77.955	44.425
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	18.000	0	18.000	28.455	10.455
16) Altri proventi finanziari	1.700	0	1.700	1.030	-670
17) Interessi e altri oneri finanziari:	4.000	0	4.000	3.005	-995
17)- bis Utili e perdite su cambi	0	0	0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	15.700	0	15.700	26.480	10.780
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. E PASS. FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0	0	0	0	0
19) Svalutazioni	0	0	0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATT. E PASS. FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	49.230	0	49.230	104.435	55.205
20) Imposte sul reddito dell'esercizio	34.800	0	34.800	66.289	31.489
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	14.430	0	14.430	38.146	23.716

Dal raffronto fra i dati del budget con quelli del conto consuntivo si rileva un miglioramento nel risultato finale di € 23.716 passato da € 14.430 a € 38.146.

Come si evince dalla tabella sopra indicata si sono riscontrate le seguenti variazioni:

- la gestione caratteristica è decisamente migliorata rispetto al budget con una differenza positiva di € 44.425 a seguito di una ripresa delle attività dell'Ente malgrado persistenti problematiche congiunturali;
- la parte relativa ai proventi e oneri finanziari è migliorata in quanto la società partecipata Trentino Mobilità ha distribuito maggiori dividendi rispetto a quanto preventivato.
- le imposte sul reddito di esercizio sono diminuite rispetto a quanto in preventivo.

Il raffronto tra dati a consuntivo e budget assestato evidenzia il seguente scostamento:

B 6) acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci: i maggiori ricavi (A 1) ricavi delle vendite e delle prestazioni), non previsti, per corrispettivi relativi alla vendita carburante hanno comportato maggiori acquisti di carburante;

B 11) variazioni rimanenze materie prime: la consistenza non è stata indicata nel budget in quanto non prevedibile a priori.

B 14) oneri di gestione: le maggiori entrate (A 1) quote sociali ha comportato un incremento della quota parte di competenza della sede centrale pari ad € 8.177 correlata alla relativa entrata che si è incrementata di € 64.506.

Per tale variazione si chiede esplicita ratifica da parte dell'Assemblea

2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Non si è resa necessaria alcuna variazione sul budget degli investimenti/dismissioni.

Nella medesima tabella, per ciascun conto, il valore della previsione contenuta nel budget degli investimenti / dismissioni, viene posto a raffronto con quello rilevato a consuntivo; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo del budget.

Al riguardo è utile specificare che il budget degli investimenti / dismissioni considera tutte le voci delle immobilizzazioni, salvo i crediti delle immobilizzazioni finanziarie che restano, pertanto, esclusi dal vincolo autorizzativo.

Tabella 2.2 – Sintesi dei provvedimenti di rimodulazione e raffronto con il budget degli investimenti / dismissioni

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato	Acquisizioni/ Alienazioni al 31.12.2021	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software - <i>investimenti</i>	0	0	0	0	0
Software - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>	0	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	0	0	0	0
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobili - <i>investimenti</i>	0	0	0	35.001	35.001
Immobili - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0	0
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	50.000	0	50.000	11.946	-38.054
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>	0	0	0	9.684	9.684
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	50.000	0	50.000	37.263	-12.737
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Partecipazioni - <i>investimenti</i>	0	0	0	0	0
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0	0
Titoli - <i>investimenti</i>	0	0	0	0	0
Titoli - <i>dismissioni</i>	0	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	50.000	0	50.000	37.263	-12.737

Nel corso del 2021 si sono effettuati i seguenti investimenti:

- Immobilizzazioni materiali:
 - immobile di via Brennero 71: si sono effettuati lavori per la realizzazione di una tettoia per il deposito biciclette e per l'installazione di inferiate esterne per un totale di € 29.923.
 - immobile di via Brennero 98 (sede dell'Ente): sono state sostituite due portefinestre per un costo totale di € 5.078.
 - impianti e macchinari: sono stati acquistati un nuovo venticontettore per la sala corsi di via Brennero 98 e l'impianto di allarme per l'immobile di via Brennero 71.
 - altri beni: si è reso necessario il rinnovo degli arredi della sala Presidenza.

Sono eliminati alcuni beni inservibili e/o obsoleti.

3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'Automobile Club Trento, nel 2021, ha perseguito i progetti previsti dal Piano delle attività dell'Ente e quelli della Federazione, cercando di attuare e dare impulso ai progetti pluriennali contenuti nello stesso. Vale la pena ricordare le difficoltà che il Paese ha subito per effetto della pandemia da Covid-19 che ha visto molti periodi con mobilità ridotta dei cittadini con una conseguente riduzione drastica del nostro mercato di riferimento l'automotive, oltre alle difficoltà produttive del settore che sconta ancora le chiusure del precedente anno. Oltre alle complessità, legate al virus, gli AA.CC. hanno affrontato un'importante novità nel modo di svolgere le pratiche dei veicoli con il passaggio al Documento Unico che dopo vari rinvii è arrivato a regime da ottobre; la digitalizzazione dei processi ha interessato anche le tasse auto, creando ulteriore difficoltà in questo momento di forte incertezza.

OBIETTIVO ECONOMICO FINANZIARIO

L'Ente chiude l'anno con Debiti verso ACI Italia per € 0 e Crediti verso ACI Italia per € 0.

La produzione Soci per quanto attiene il dato provinciale, ha registrato un incremento che vede passare la compagine sociale da **9.237** a **10.220 Soci** (+10,6%); a livello Italia si registra +4,3%; se si escludono i soci prodotti da SARA e GLOBAL i Soci sono passati dai 8.099 del 2020 ai 9.155 (+13%) rispetto al dato nazionale che è pari a 6,2%. Nell'ambito degli obiettivi assegnati come Ente va evidenziato:

- Produzione associativa al netto dei canali Global e Sara (n. tessere emesse):
Target assegnato 8.131
Produzione fine anno 9.155
- Produzione associativa fidelizzata (COL):
Target assegnato 1.001
Produzione fine anno 985
- Completezza delle informazioni (% di informazioni (mail e cellulare) dei Soci):
Target assegnato 76,10%
Dato valorizzato 77,30%

Le attenzioni rivolte ai clienti (avvisi scadenza tessera, patente), le promozioni e l'incentivazione concordate con le delegazioni, e le convenzioni hanno contribuito al risultato positivo.

Gli obiettivi assegnati alle Delegazioni sono stati raggiunti dai centri di Borgo Valsugana, Primiero e Rovereto.

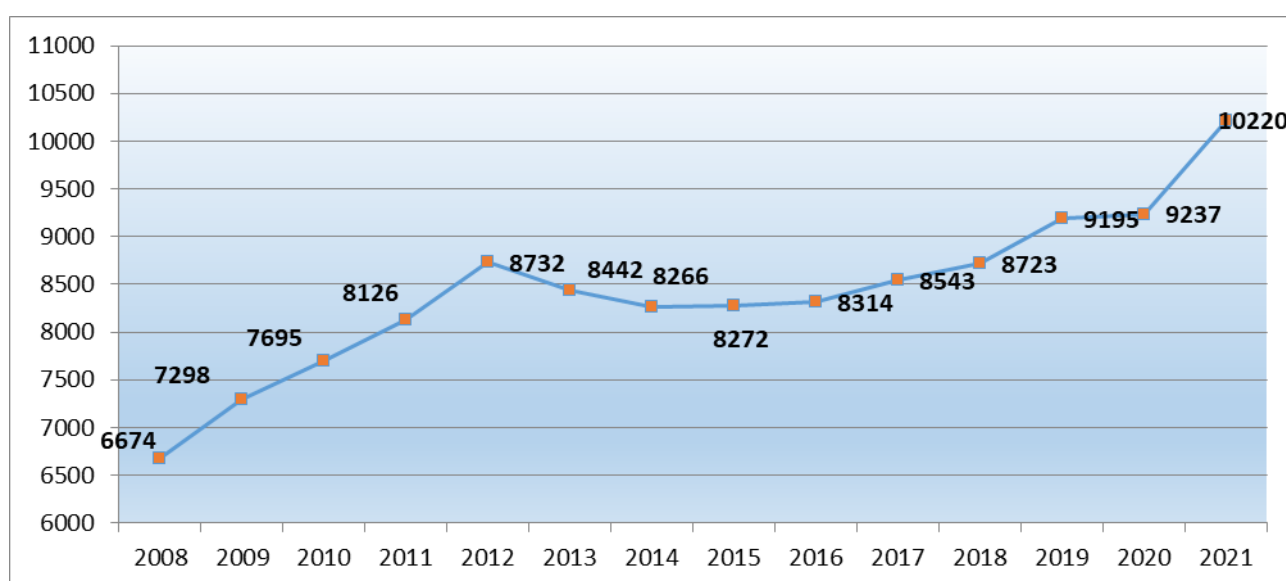
ANDAMENTO E PORTAFOGLIO TESSERE 2021

Il portafoglio associativo dell'A.C. Trento vede tutte le principali tessere in incremento: Aci Gold +17,5%, ACI Sistema +9,9%, Nuova Club +34,4 e Azienda +11,8%.

Il totale dell'incremento è stato del 10,6%. Unico dato in controtendenza è la tessera Aci Sara che perde un 6,4%.

La composizione del portafoglio è sicuramente buona, il ricorso alle campagne promozionali sulle tessere a maggior valore e marginalità ha prodotto questi economics:

	2021	2020	Variazione	Variazione %
Valore di vendita	€ 578.335,15	€ 524.698,28	€ 53.636,87	10,2%
Margine ACP	€ 198.951,91	€ 180.166,33	€ 18.785,58	10,4%



I dati associativi, positivi non sono ancora sufficientemente rappresentativi delle potenzialità dell'Ente.

L'Automobile Club, per promuovere l'associazionismo e diffondere la cultura della sicurezza, ha ideato ed è intervenuto in varie manifestazioni sul territorio provinciale, tra cui preme ricordare:

- a) Incontri con i centri delegati per la vendita di prodotti mercato individuale e aziende con la collaborazione di Corrado Penturo, Giacomo Albertin, Marco Prosperuzzi e Marco Piselli di Acinformatica;
- b) **ACIGOLF** che si è svolto nel mese di luglio sul campo di Folgaria ed al quale hanno preso parte 70 concorrenti.

La gestione della tassa automobilistica, vede il soggetto gestore "Trentino Riscossioni Spa" continuare nella direzione di delegare il servizio alla rete ACI per essere più vicina ai cittadini localizzandola su tutto il territorio provinciale. L'ufficio di sede e le delegazioni hanno risolto la maggior parte delle pratiche di rimborso, di esenzione disabili,

agevolazione veicoli storici, contenzioso e avvisi bonari, esenzioni concessionari della nostra provincia.

Le Delegazioni si sono adeguate al programma “Gedi” la procedura digitalizzata delle tasse auto, alla normativa PagoPa ed hanno sottoscritto un accordo come PSP con Mooney e Intesa San Paolo.

La formazione del personale è stata curata in modo mirato. Si sono tenuti degli incontri in collaborazione con l’account di Acinformatica sui prodotti associativi, oltre alla formazione prevista dal PTPC e alle altre normative che hanno interessato l’Ente e le sue Società.

Le riunioni hanno coinvolto il personale dell’Ente, della società di servizi e delle delegazioni, per garantire un corretto flusso di informazioni. In questi incontri ci si è avvalsi anche della collaborazione di colleghi dell’ACI e professionisti del settore.

Per quanto attiene **gli obiettivi di performance del personale A.C.**, si fa presente che non sono stati assegnati gli obiettivi di performance individuale al personale del A.C. Trento in quanto il numero dei dipendenti in servizio è pari a un’unità.

Si fa presente che l’assegnazione dei progetti e degli obiettivi generali al personale dipendente è avvenuta previo confronto con le OO.SS. e conseguente sottoscrizione del contratto integrativo di Ente 2021 (CCI sottoscritto in data 26/07/2021).

La misurazione e valutazione della performance del personale dipendente è avvenuta secondo le linee guida del d.lgs. 150/2009 ed in coerenza con il Sistema in quanto collegata al raggiungimento di specifici obiettivi legati ai progetti individuali ed alla qualità del contributo assicurato alla performance dell’Ente, alle competenze dimostrate ed ai comportamenti professionali ed organizzativi, mediante utilizzo di sistema premiante selettivo, secondo logica meritocratica. La distribuzione degli incentivi e premi collegati alla performance avverrà previa validazione della Relazione della Performance 2021 dell’Ente da parte dell’OIV.

Continua **il processo di qualità** che l’Automobile Club Trento aveva intrapreso nel 2005 grazie ad un accordo con ACI e DNV. Ora la certificazione di qualità **UNI EN ISO 9001:2015** è stata rinnovata in piena autonomia dall’Ente trentino e nel mese di giugno 2021 è stato effettuato il rinnovo annuale. Le riunioni con il personale ed il coinvolgimento dell’ufficio sulle procedure introdotte hanno dato buoni risultati.

La rete delle Delegazioni: Tutte le Delegazioni hanno svolto con attenzione e professionalità le attività in sicurezza dando un grande supporto ai cittadini. Le Delegazioni di Trento, Rovereto e Pergine, gestite dalla società di servizi, hanno mantenuto e migliorato le attività di assistenza automobilistica ed Associativa.

Per vitalizzare l'attività associativa è stata ideata, in collaborazione con Acinformatica, una campagna di incentivazione nel periodo marzo-maggio per tutte le delegazioni e l'Ufficio Soci di sede; i risultati hanno evidenziato l'impegno della rete.

La rivista sociale “**ACITN**” è uscita anche quest'anno con quattro numeri, che hanno dato risalto alle manifestazioni nazionali e provinciali, ai risultati dei piloti locali, alle iniziative dell'Ente e alle rubriche.

Il sito Internet, www.acitrento.it è sempre gestito in collaborazione con Acinformatica. Le continue modifiche normative prevedono molte integrazioni locali che sono state puntualmente svolte grazie all'apporto del referente di area DSI Massimo Maratta, sempre molto prezioso ed attento nell'informare e collaborare.

Per quanto attiene agli obiettivi di performance organizzativa legati alla progettualità si segnala che:

- in gennaio è stata aperta la Scuola guida Ready2go di Manini nella parte della nuova sede;
- la nuova sala corsi oltre ad aver ospitato i corsi per i dipendenti, le delegazioni e gli sportivi è stata utilizzata per corsi CQC e per formazione anche da altri soggetti che ne hanno chiesto la disponibilità;
- la nuova sala Soci ben si è prestata sia per l'Assemblea dell'Ente in aprile e sia per il pranzo di augurale di fine anno;
- la parte della sede, al civico 98, è stata sistemata e mantenuta, per dei lavori di impermeabilizzazione al piano terra lato PRA e per il rifacimento delle facciate visto il bonus previsto.

Da fine ottobre l'Ente è venuto a conoscenza di un progetto legato al PNRR e più precisamente all'interramento della tratta ferroviaria dell'alta capacità Brennero-Verona, che prevede il posizionamento del cantiere nord del Comune di Trento sul sedime di proprietà di dell'A.C. con il necessario abbattimento di entrambi i manufatti di proprietà. Questa ipotesi sta creando molte problematiche soprattutto legate ai tempi che sono stati dichiarati in un primo colloquio, primi mesi del 2023. La Direzione con il Presidente ed il Consiglio si sono attivati per trovare delle soluzioni che possibilmente non portino nocumento all'Ente e gli permettano di non perdere risorse e sinergie significative per il buon andamento gestionale.

Per quanto concerne **l'ottimizzazione organizzativa** che monitora la performance economica dell'Ente, è stata data molta attenzione alla gestione finanziaria, che ha visto concluso il risanamento dell'Ente; la crescita percentuale tra il risultato operativo lordo

dell'esercizio raffrontato alla media degli ultimi tre esercizi evidenzia come il **MOL (margine operativo lordo)** alla data del 11 gennaio 2022 sia di Euro 224.886. I dati storici dell'AC Trento si possono così sintetizzare:

- media storica dei tre anni precedenti è pari ad Euro 218.317

Nonostante la pandemia Covid-19 il valore della produzione si è incrementato.

L'interazione con gli Automobile Club del nord ha rappresentato momenti di sintesi per problematiche comuni agli uffici, oltre che il consueto gruppo di acquisto per l'omaggio sociale. Continua la collaborazione con l'Automobile Club Bolzano per la gestione della contabilità.

Per quanto riguarda l'attività sportiva, si segnala come l'Automobile Club Trento è intervenuto con il patrocinio e la disponibilità di un collaboratore per il rilascio e rinnovo delle licenze Aci Sport e tessere ACI alla manifestazione Winter Marathon a Madonna di Campiglio, gara di regolarità storica. L'Ente è intervenuto per supportare la Scuderia Trentina nell'edizione 2021 della Trento Bondone, dopo lo stop forzato del 2020 di questa storica corsa.

Sono stati organizzati inoltre un corso per commissari di percorso a maggio (23 partecipanti) ed un corso prima licenza a novembre (14 partecipanti).

Continua il sostegno alle manifestazioni con interventi volti a promuovere e a diffondere le capacità degli organizzatori locali.

Continua la collaborazione con il network di **qualificate strutture alberghiere** coordinate dal Dott. Andrea Borlotti **Trentino Top** che vede per i Soci ACI l'applicazione di sconti sui soggiorni negli esercizi convenzionati. L'iniziativa denominata "**Vieni in Trentino con ACI Trento e risparmio**" è stata divulgata a tutti gli AACC provinciali ma solo 34 hanno formalmente aderito.

La sede di via Verruca si è dimostrata idonea come evidenziato nelle relazioni annuali dei Club Ufficiali di Gara che la utilizzano.

4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA

Si riportano di seguito alcune tabelle di sintesi che riclassificano lo stato patrimoniale ed il conto economico per consentire una corretta valutazione dell'andamento patrimoniale e finanziario, nonché del risultato economico di esercizio.

4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE

Nella tabella che segue è riportato lo stato patrimoniale riclassificato secondo destinazione e grado di smobilizzo, confrontato con quello dell'esercizio precedente.

Tabella 4.1.a – Stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
ATTIVITÀ FISSE			
Immobilizzazioni immateriali nette	6.305	8.784	-2.479
Immobilizzazioni materiali nette	2.695.853	2.778.085	-82.232
Immobilizzazioni finanziarie	347.013	370.742	-23.729
Totale Attività Fisse	3.049.171	3.157.611	-108.440
ATTIVITÀ CORRENTI			
Rimanenze di magazzino	21.904	15.942	5.962
Credito verso clienti	50.380	41.351	9.029
Crediti verso società controllate	54.888	57.666	-2.778
Altri crediti	4.861	26.896	-22.035
Disponibilità liquide	534.754	361.946	172.808
Ratei e risconti attivi	202.756	180.744	22.012
Totale Attività Correnti	869.543	684.545	184.998
TOTALE ATTIVO	3.918.714	3.842.156	76.558
PATRIMONIO NETTO	2.848.999	2.810.853	38.146
PASSIVITÀ NON CORRENTI			
Fondi quiescenza, TFR e per rischi ed oneri	348.443	356.395	-7.952
Altri debiti a medio e lungo termine	0	0	0
Totale Passività Non Correnti	348.443	356.395	-7.952
PASSIVITÀ CORRENTI			
Debiti verso banche	162.870	222.243	-59.373
Debiti verso fornitori	174.037	151.325	22.712
Debiti verso società controllate	0	0	0
Debiti tributari e previdenziali	27.074	3.623	23.451
Altri debiti a breve	50.357	14.711	35.646
Ratei e risconti passivi	306.934	283.006	23.928
Totale Passività Correnti	721.272	674.908	46.364
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	3.918.714	3.842.156	76.558

Le attività fisse sono rappresentate dalle immobilizzazioni materiali e immateriali funzionali all'attività economica.

Le immobilizzazioni finanziarie, costituite da partecipazioni e finanziamenti fruttiferi rappresentano investimenti esclusivamente destinati a supporto della gestione dell'azienda.

L'attivo corrente è articolato nelle voci dei crediti, delle disponibilità liquide e dei risconti.

La fisiologica diminuzione delle attività fisse è dovuta alle quote di ammortamento degli immobili.

L'aumento delle attività correnti è massimamente riferito alle disponibilità liquide.

Le passività correnti sono relative all'ordinario funzionamento delle attività e iniziative dell'Ente.

L'analisi per indice applicata allo stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo evidenzia un'ottima copertura delle cospicue immobilizzazioni con mezzi propri; essa passa dal 89% nel 2020 al 93% nel 2021.

L'indice di indipendenza da terzi relativo all'esercizio in esame (Patrimonio netto/passività non correnti + passività correnti) è ampiamente positivo essendo pari a 2,66.

L'indice di liquidità rappresentato dal rapporto Attività a breve al netto delle rimanenze/Passività a breve ammonta alla percentuale significativa e ammonta al 117%.
Tutti gli indici suddetti espongono una crescente positiva situazione patrimoniale e finanziaria.

Tabella 4.1.b – Stato patrimoniale riclassificato secondo la struttura degli impieghi e delle fonti

STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI E FONTI	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	6.305	8.784	-2.479
Immobilizzazioni materiali nette	2.695.853	2.778.085	-82.232
Immobilizzazioni finanziarie	347.013	370.742	-23.729
Capitale immobilizzato (a)	3.049.171	3.157.611	-108.440
Rimanenze di magazzino	21.904	15.942	5.962
Credito verso clienti	50.380	41.351	9.029
Crediti verso società controllate	54.888	57.666	-2.778
Altri crediti	4.861	26.896	-22.035
Ratei e risconti attivi	202.756	180.744	22.012
Attività d'esercizio a breve termine (b)	334.789	322.599	12.190
Debiti verso fornitori	174.037	151.325	22.712
Debiti verso società controllate	0	0	0
Debiti tributari e previdenziali	27.074	3.623	23.451
Altri debiti a breve	50.357	14.711	35.646
Ratei e risconti passivi	306.934	283.006	23.928
Passività d'esercizio a breve termine (c)	558.402	452.665	105.737
Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c)	-223.613	-130.066	-93.547
Fondi quiescenza, TFR e per rischi ed oneri	348.443	356.395	-7.952
Altri debiti a medio e lungo termine	162.870	222.243	-59.373
Passività a medio e lungo termine (e)	511.313	578.638	-67.325
Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e)	2.314.245	2.448.907	-134.662
Patrimonio netto	2.848.999	2.810.853	38.146
Posizione finanz. netta a medio e lungo term.			0
Posizione finanz. netta a breve termine	534.754	361.946	172.808
Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto	2.314.245	2.448.907	-134.662

I dati sopra evidenziati confermano quanto evidenziato alla pagina precedente.

4.2 SITUAZIONE ECONOMICA

Nella tabella che segue è riportato il conto economico riclassificato secondo il criterio della pertinenza gestionale

Tabella 4.2 – Conto economico scalare, riclassificato secondo aree di pertinenza gestionale

CONTO ECONOMICO SCALARE	31.12.2021	31.12.2020	Variazione	Variaz. %
Valore della produzione <i>al netto dei proventi straordinari</i>	1.336.860	1.184.356	152.504	12,9%
Costi esterni operativi <i>al netto di oneri straordinari</i>	-1.079.783	-924.528	-155.255	16,8%
Valore aggiunto	257.077	259.828	-2.751	-1,1%
Costo del personale <i>al netto di oneri straordinari</i>	-47.464	-51.422	3.958	-7,7%
EBITDA	209.613	208.406	1.207	0,6%
Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti	-131.658	-105.360	-26.298	25,0%
Margine Operativo Netto	77.955	103.046	-25.091	-24,3%
Risultato della gestione finanziaria <i>al netto degli oneri finanziari</i>	26.480	-2.363	28.843	-1220,6%
EBIT normalizzato	104.435	100.683	3.752	3,7%
Proventi straordinari	0	0	0	
Oneri straordinari	0	0	0	
EBIT integrale	104.435	100.683	3.752	3,7%
Oneri finanziari	0	0	0	
Risultato Lordo prima delle imposte	104.435	100.683	3.752	3,7%
Imposte sul reddito	-66.289	-37.518	-28.771	76,7%
Risultato Netto	38.146	63.165	-25.019	-39,6%

I suddetti valori e indici sono positivi e contribuiscono, ciascuno per la propria quota, al risultato economico dell'esercizio.

5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

E' necessario ricordare con un breve cenno la natura delle entrate dell'Automobile Club di Trento che, lungi dall'essere costituite da contributi e trasferimenti statali, sono rappresentate essenzialmente da attività commerciali ed attività istituzionali e derivano comunque dalla vendita di servizi in regime di perfetta concorrenza con gli altri operatori privati del settore; tali risorse costituiscono la spinta indispensabile alla realizzazione del vero core business dell'ACI, cioè "l'associazionismo" dal quale poi nascono e si sviluppano anche tutte le altre attività commerciali.

Per attuare i piani si terrà in particolare conto del nuovo Statuto e dell'Ordinamento dei Servizi ACI che fa ricorso a modelli organizzativi propri delle aziende private e che prevede

la distinzione tra funzioni di indirizzo e funzioni di attuazione e gestione: le prime affidate agli Organi, le altre demandate alla piena responsabilità del Dirigente dell'Ufficio.

L'Ente ha approvato il "Piano generale delle attività e dei progetti per il triennio 2022/2024", nei quali è stata riaffermata l'importanza di proseguire nella gestione attenta delle spese e nel costante monitoraggio dell'attività svolta dalla rete dei Delegati per garantire il consolidamento della compagine associativa. Confermate tutte le iniziative in tema di sport, mobilità e sicurezza stradale che hanno dato visibilità e lustro all'Ente.

Sulla base di tali indicazioni e della relazione approvata insieme al Budget 2022 si sintetizzano per macro aree le progettualità per l'anno in corso:

PROGETTUALITA'

ACI STORICO

Quanto ad ACI Storico, l'A.C. Trento ha sempre mostrato molta attenzione alla storia e al prestigio delle auto d'epoca manifestando oltremodo cura verso gli appassionati e i collezionisti delle stesse.

Tale marchio è sempre promosso e messo in evidenza in ogni evento organizzato dall'Ente.

Anche nel 2022 il personale si adopererà per affiliare nuove scuderie e associazioni del territorio; inoltre sono in programma almeno due iniziative che assicureranno la promozione del marchio ACI Storico:

- In occasione della riedizione della Stella Alpina, una delle gare classiche di regolarità con prove a strumentazione libera, giunta alla 46^a edizione;
- Durante la selezione trentina di Acigolf.

Il Club trentino sarà attento a promuovere ACISTORICO anche in altre manifestazioni alle quali parteciperà nel prossimo anno.

OBIETTIVI RIFERITI AL MIGLIORAMENTO/EFFICIENTAMENTO DEI PROCESSI E DELLA QUALITÀ

• **Formazione su specifiche tematiche prevista dal PTPCT 2022/2024**

Oltre a partecipare alla formazione specifica prevista e organizzata dall'Ente federante, il Direttore in quanto Responsabile della Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza assicurerà l'aggiornamento costante del personale e dei collaboratori dell'Ente sui contenuti del PTPC e vigilerà affinché vengano adeguatamente presidiate le aree più a rischio. Analogamente, nel rispetto delle previsioni dettate dalla Legge 190/2012, vi sarà il costante aggiornamento dei "Piani Triennali di Prevenzione della Corruzione (PTPC)" dell'Ente e della sua società.

- **Ottimizzazione processo di pubblicazione dati in materia di trasparenza e accesso civico generalizzato**

Anche per il 2022 si conferma la massima attenzione al costante aggiornamento del sito dell'Ente con particolare riguardo alla sezione "Amministrazione Trasparente". L'adesione al PAT di ACI offre un supporto costante per garantire la tempestività e la coerenza degli adempimenti.

OBIETTIVI ECONOMICO-FINANZIARI

- **MOL**

Ovviamente l'obiettivo è un risultato maggiore di zero, anche in considerazione del difficile momento legato al perdurare dell'emergenza da Covid 19. Impegno prioritario è **garantire un equilibrio economico e finanziario costante nel tempo**, sia per l'Ente che per le società controllate e partecipate dall'Ente, grazie all'impegno del personale in primis ad una gestione oculata ed attenta, improntata all'economicità e al rigore, ma anche attraverso una costante azione di promozione dell'attività associativa e la ricerca di nuovi clienti per i servizi che possano produrre reddito.

OBIETTIVI SPECIFICI DI FEDERAZIONE

- **Attività connessa al consolidamento e allo sviluppo della compagine associativa**

Grazie all'impegno di tutte le componenti, Consiglio, società, Direzione e Delegazioni e allo sforzo della Direzione Soci e di ACI Global per migliorare le assistenze contenute nelle tessere Sistema e Gold, il 2021 è stato un anno positivo. La promozione/produzione è affidata alle Delegazioni, che, oltre a garantire il presidio attento del territorio sul fronte dei servizi all'automobilista (dal pagamento del bollo all'intermediazione), assicurano ai Soci la possibilità di un contatto reale con personale che si preoccupa delle sue esigenze e cerca di dare risposte. Questo approccio "di attenzione al socio/cliente" finora ha dimostrato la sua validità soprattutto negli anni in cui la crisi economica ha imposto alle famiglie di rinunciare a ciò che non si ritiene indispensabile.

Al **30 settembre 2021** il numero totale dei Soci è pari a 7.942. L'incremento (13%) rispetto allo stesso periodo del precedente anno è da imputarsi alla ripresa delle attività dopo il lockdown dovuto all'emergenza sanitaria.

Al netto di SARA, invece, A.C. Trento evidenzia un risultato di 7.112 Soci Ordinari, con un incremento del 15,5% nettamente superiore all'incremento del compartimento pari al 8,9% e anche all'incremento nazionale che è del 7,7%.

Ancora buona la composizione del portafoglio: solo 453 tessere entry level (Nuova Club) e 549 moduli azienda, pertanto la maggior parte delle tessere emesse è data da Sistema e Gold (6.089), il margine aumenta del 13,6% rispetto all'anno precedente.

Valorizzazione delle mail è al 77%.

Per il 2022 quindi l'obiettivo è quello di continuare con un trend positivo con mantenimento dell'equilibrio del portafoglio. A tale scopo, la Direzione ha affiancato alle campagne di incentivazione di ACI, un doppio sistema premiante, uno legato al contratto di affiliazione (con canone inversamente proporzionale alla crescita associativa) e uno costituito da premi per le migliori performance.

Proseguirà la raccolta dei coupon a marchio congiunto ACI e SARA, così da poter utilizzare i dati raccolti sia per la promozione associativa che assicurativa.

Verranno incrementate le modalità di interscambio dei dati clienti tra gli uffici periferici e l'amministrazione centrale per far confluire in un unico CRM le informazioni e i dati del socio/cliente che possano aumentare le possibilità di contatto via sms e mail ed avviare l'attività di direct marketing (avvisi postali, sms e mail tematiche per rammentare scadenza patente e/o revisione, possibilità di preventivi per assicurazione, promozioni per compleanno, ecc.).

- **Attività connessa al progetto "analisi potenzialità di sviluppo delle reti della Federazione"**

Considerando che l'incremento del numero dei soci ed il miglioramento della qualità del portafoglio in favore di formule associative più complete e fidelizzate è strategico e funzionale al rilancio dell'Ente e al miglioramento della sua rappresentatività a livello locale e nazionale, il 2022 sarà dedicato a incentivare l'attività di produzione affidata ai Delegati, prendendo spunto da ciò che emerge dal rapporto presentato da ACI Informatica.

In questo senso verranno intraprese azioni congiunte con i referenti ed account di ACI Informatica per meglio presidiare aree ad alto potenziale, finora non adeguatamente sfruttate, nonché per migliorare le sinergie positive tra i vari servizi offerti (Attività di consulenza automobilistica, Pagamento Bollo auto, Assicurazione Sara, ecc.).

In coerenza poi con l'attività di "riqualificazione e potenziamento della rete", proseguiranno gli incontri di formazione e le sessioni di affiancamento del personale per migliorare le tecniche di vendita e di gestione del cliente.

L'impegno della struttura sarà monitorare e controllare l'operato dei Delegati, supportare la loro attività di promozione e produzione, ideare e realizzare iniziative di comunicazione e mailing verso i soci e i clienti, realizzare azioni di stimolo e formazione della rete, elaborare

report mensili sulla produzione e la tipologia delle tessere sottoscritte dalle singole Delegazioni.

ALTRO

- **Assistenza automobilistica e delegazioni**

L'Automobile Club Trento concede il proprio marchio a 12 Delegazioni e 1 AciPoint.

Sulla base dei risultati, il Consiglio dell'Ente ha deciso di spronare la rete delle Delegazioni rinunciando a proseguire il convenzionamento con gli Uffici che non stanno contribuendo attivamente alla produzione Associativa e che non riescono a dare un servizio sufficiente a garantire sviluppo e crescita.

Alla luce dell'avvio del Documento Unico e della digitalizzazione dei processi legati alle tasse auto, si ritiene importante incrementare la formazione della rete su tutti gli aspetti dell'attività di consulenza automobilistica e riscossione tasse con il nuovo sistema GEDI, per dare indicazioni omogenee agli operatori e risposte omogenee alla clientela.

- **Attività esazione tasse auto**

Con l'avvio del sistema PagoPA, l'attività di riscossione e controllo in materia di tasse auto svolta dagli Uffici si è appesantita ed entrata in concorrenza con tutti gli altri PSP e non riesce a mantenere la stessa operatività del precedente sistema.

- **Attività assicurativa**

Continua il trend positivo delle due Agenzie capo sul territorio Trento e Borgo. Si auspica che con l'Agente capo di Trento o con il contributo di Sara si riesca ad attivare a breve anche l'ufficio di Rovereto per dare un servizio completo anche ai Soci.

- **Punti vendita carburante**

Attualmente l'A.C. Trento possiede un punto vendita carburante.

Nel corso dell'anno la mobilità è ripartita ma la gestione del piccolo distributore di via Petrarca in sistema Ghost non ha registrato l'atteso incremento; va evidenziato infine che il recente aumento dei prezzi del carburante non aiuta ad incrementare le vendite. Si auspica che nel prossimo anno tale gestione trovi il giusto ritorno economico, anche in considerazione della nuova procedura di affidamento ancora in corso.

- **Attività sportiva**

Continua l'attenzione sulla attività sportiva ed ad oggi sono stato organizzati i corsi per commissari di percorso e di prima licenza, attività formativa molto significativa ed importante per la promozione e la continuità dello sport automobilistico sul nostro territorio.

L'Ente patrocina e sostiene le principali gare che si svolgono sul territorio come la Winter Marathon, la Trento Bondone, la Stella Alpina e promuove inoltre manifestazioni di interesse storico collezionistico.

Anche nel 2022 l'AC Trento parteciperà ad ACI golf, il campionato italiano di golf dei Soci dell'Automobile Club d'Italia, con la volontà di innovare la selezione con attività legate allo sport federale. I Soci ACI appassionati di questo sport avranno l'opportunità di cimentarsi su un campo golfistico per aggiudicarsi la possibilità di partecipare alla finale a loro riservata che si terrà in Costa Smeralda.

- **Attività in materia di educazione stradale**

L'Automobile Club Trento da sempre è impegnato in iniziative di formazione e sensibilizzazione alla cultura della prevenzione e della sicurezza, organizzando e gestendo iniziative rivolte soprattutto agli studenti per prevenire gli incidenti stradali e promuovere i valori della mobilità sostenibile. È auspicabile che la collaborazione dell'Unità Territoriale riprenda per coadiuvare l'Ente a diffondere i noti progetti ACI TrasportAci sicuri, A Passo sicuro e 2Ruote sicure; ci si impegnerà per riproporre le iniziative rivolte alle scuole secondarie di secondo grado intraprese nel corso degli ultimi anni.

- **Area comunicazione istituzionale**

Il Consiglio Direttivo ha evidenziato la necessità di aumentare la capacità dell'Ente di presidiare questa area strategica. La volontà di comunicare con i Soci, con i cittadini e con le Istituzioni è strumentale e funzionale alla capacità di acquisire nuovi consensi e rinnovato interesse per i servizi e le proposte dell'Ente.

Attualmente l'AC si avvale di due strumenti "classici", quali la rivista "ACITN" ed il sito internet, che hanno target e finalità molto diverse. La rivista permette di tenere un canale aperto con i Soci, dando resoconti delle attività svolte dall'Ente, fornendo approfondimenti su tematiche relative alla mobilità e offrendo qualche news sul mercato dell'auto; il sito invece è rivolto ad una platea più ampia e permette ai clienti potenziali di trovare notizie e informazioni sui vari servizi offerti dall'Ente (associazioni, pratiche auto, rinnovo patente, ecc.), ma ha soprattutto valenza di "pubblicità legale" e di adempimento di obblighi di legge, attraverso la sezione "Amministrazione trasparente".

Migliorare ed intensificare la comunicazione istituzionale non è solo necessario per dare maggiore visibilità all'Ente, ma è lo strumento principe per instaurare un rapporto paritario con il cittadino e deve essere organizzata/pianificata/valutata, alla stregua di altre funzioni, soprattutto oggi che viviamo nella "società della comunicazione".

La tradizionale funzione dell'addetto stampa, oggi non basta più e risulta inadeguata a rispondere con sufficiente rapidità; serve uno stile moderno, attivo e la capacità non solo di sfruttare al meglio le occasioni di visibilità, ma soprattutto di proporle e crearle.

- **Area risorse umane**

Attualmente il numero dei dipendenti in forza all'AC Trento è di 1 unità livello C1.

Il Contratto Integrativo, anche alla luce di quanto previsto dal Nuovo SMVP a cui l'Ente ha aderito, sarà l'occasione per assegnare specifici progetti al cui raggiungimento è correlato il riconoscimento della premialità.

Poiché l'attività di segreteria amministrativa è sempre più impegnativa, visti anche i numerosissimi e stringenti obblighi di trasparenza, va ampliata la collaborazione con la società ACIT srl.

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

Il Presidente

f.to

Trento, 28 marzo 2022