



Automobile Club Pescara

NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2019

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	8
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	10
2.2.1 RIMANENZE.....	10
2.2.2 CREDITI	10
2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE.....	16
2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE	16
2.3 PATRIMONIO NETTO.....	17
2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO.....	17
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI.....	17
2.5 FONDO TFR.....	17
2.6 DEBITI.....	18
2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI	23
2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI	23
2.7 CONTI D'ORDINE	24
2.8. RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE	24
2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO	24
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO	25
3.1 ESAME DELLA GESTIONE	25
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI	25
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE	26
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE.....	27
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI.....	28
3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE	29
3.1.6 IMPOSTE	29
3.2 DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO	30
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE	31
4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE.....	31
4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE	31
4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE	31
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI	32
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE	32
4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO	33
4.5 REGOLAMENTO PER L'ADEGUAMENTO AI PRINCIPI GENERALI DI RAZIONALIZZAZIONE E CONTENIMENTO DELLA SPESA DELL'AUTOMOBILE CLUB PESCARA.....	34

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.L gs.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 31.12.2019;
- 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 2019 l'Ente non ha percepito contributi o comunque vantaggi economici dalla Pubblica Amministrazione.

Occorre, peraltro, precisare che l'Automobile Club Pescara non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato.

1.2 RISULTATI DI BILANCIO

Il bilancio dell'Automobile Club Pescara per l'esercizio 2019 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 82.145
totale attività = € 582.698
totale passività = € 300.490
patrimonio netto = € 282.208
margine operativo lordo = € 114.356

Il margine operativo lordo è calcolato come segue:

Tabella 1.2.1. – Calcolo del margine operativo lordo

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	442.797
2) di cui proventi straordinari	
3 - Valore della produzione netto (1-2)	442.797
4) Costi della produzione	334.249
5) di cui oneri straordinari	
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	5.808
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	328.441
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	114.356

2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

2.1 IMMOBILIZZAZIONI

2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Criterio di valutazione

Le immobilizzazioni immateriali sono iscritte al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori e rettificato delle perdite durevoli di valore accertate alla data di chiusura dell'esercizio.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato, inoltre, sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a quote costanti, in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione sulla base delle aliquote economico-tecniche riportate nella tabella 2.1.1.a.

Giova, peraltro, evidenziare che in stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni immateriali è esposto al netto dei relativi fondi.

Tabella 2.1.1.a – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	2019
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 31.12.2018; 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 31.12.2019.

Tabella 2.1.1.b – Movimenti delle immobilizzazioni immateriali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2018	Dell'esercizio								Valore in bilancio al 31.12.2019
	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 IMMATERIALI														
01 Costi di impianto e di ampliamento:														
.....														
Totale voce														
02 Costi di sviluppo:														
.....														
Totale voce														
03 Diritti brevetto ind. e diritti di utilizz. opere dell'ingegno:	2.075		1.660		415					415				
.....														
Totale voce	2.075		1.660		415					415				
04 Concessioni, licenze, marchi e diritti simili:														
.....														
Totale voce														
05 Avviamento														
Totale voce														
06 Immobilizzazioni in corso ed acconti:														
.....														
Totale voce														
07 Altre														
Altre immobilizzazioni immateriali	2.000		2.000							415				
Totale voce	2.000		2.000							415				
Totale	4.075		3.660		415					415				

L'ammortamento effettuato riguarda il software applicativo acquistato nel 2015 con licenza d'uso a tempo indeterminato.

2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criterio di valutazione

Le immobilizzazioni materiali sono iscritte al costo di acquisto o di produzione, comprensivo degli oneri accessori e dei costi diretti e indiretti per la quota ragionevolmente imputabile al bene e rettificato delle perdite durevoli di valore accertate alla data di chiusura dell'esercizio.

Il costo delle immobilizzazioni la cui utilizzazione è limitata nel tempo è stato, inoltre, sistematicamente ammortizzato in ogni esercizio, a quote costanti, in ragione della loro residua possibilità di utilizzazione sulla base delle aliquote economico-tecniche riportate nella tabella 2.1.2.a.

Giova, peraltro, evidenziare che in stato patrimoniale il valore delle immobilizzazioni materiali è esposto al netto dei relativi fondi 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 2019	ANNO 2018
Fabbricati	3	3
Impianti	15	15
Attrezzature	15	15
Mobili macchine ufficio ufficio	12	12
Macchine elettriche ed elettroniche	20	20

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2018; 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 31.12.2019.

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2018	Dell'esercizio								Valore in bilancio al 31.12.2019
	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	
01 Terreni e fabbricati:	143.642		62.220		81.422					4.198				77.224
.....														
Totale voce	143.642		62.220		81.422					4.198				77.224
02 Impianti e macchinari:	1.900		427							285				1.188
.....														
Totale voce	1.900		427		1.473					285				1.188
03 Attrezzature industriali e commerciali:	3.792		2.778		1.015					165				850
.....														
Totale voce	3.792		2.778		1.015					165				850
04 Altri beni:	22.660		20.927		1.733	910				745				1.898
.....														
Totale voce	22.660		20.927		1.733	910				745				1.898
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:														
.....														
Totale voce														
Totale	171.994		86.352		85.643	910				5.393				81.160

L'incremento del costo storico delle immobilizzazioni materiali è dovuto all'acquisto di macchine d'ufficio elettroniche rappresentate da Scanner Fujitsu F17030, Unità disco portatile e Gigaset dl 500 a centralino.

2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

L'Ente ha acquisito nel corso dell'esercizio precedente 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
Totale voce									
Totale	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 2019
- esercizio 2018
- esercizio 2017
- esercizio 2016
- esercizio 2015
- esercizio 2014
- 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:	48.328			206.054		182.192			72.190
Totale voce	48.328			206.054		182.192			72.190
02 verso imprese controllate:									
Totale voce									
03 verso imprese collegate:									
.....									
Totale voce									
04-bis crediti tributari:	585			29.531		6.705			23.411
Totale voce	585			29.531		6.705			23.411
04-ter imposte anticipate:									
Totale voce									
05 verso altri:	31.897			139.567		149.053			22.411
Totale voce	31.897			139.567		149.053			22.411
Totale	80.810			375.152		337.950			118.012

Il saldo della voce comprende **crediti verso clienti** dell'importo di Euro 72.190, **crediti verso altri** dell'importo di Euro 22.411 e **crediti tributari** pari ad Euro 23.411.

I **crediti verso clienti** sono sostanzialmente rappresentati dai crediti verso Aci Informatica (Euro 3.637), verso Acitalia (Euro 12.736), verso la Delegazione di Pescara Centro società G & G Service S.r.l (Euro 4.880), verso Delaiti Srl per canoni di locazione non riscossi (Euro 5.850), crediti per fatture da emettere (Euro 30.264) oltre che da residui crediti. Nell'esercizio la riscossione dei crediti è stata costante e lineare, con i residui crediti che verranno in linea generale riscossi nel successivo esercizio.

I **crediti tributari** di Euro 23.411 sono rappresentati essenzialmente dagli acconti di imposta IRES.

I **crediti verso altri** comprendono sostanzialmente crediti da operazioni Aci Rete per Euro 15.132, crediti multicanalità di Euro 2.882, crediti verso Sara Vita, con regolare riscossione nel 2020.

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:	72.190			72.190
Totale voce	72.190			72.190
02 verso imprese controllate				
Totale voce				
03 verso imprese collegate				
Totale voce				
04-bis crediti tributari	23.411			23.411
Totale voce	23.411			23.411
04-ter imposte anticipate				
Totale voce				
05 verso altri	22.323		88	22.411
Totale voce	22.323		88	22.411
Totale	117.924		88	118.012

In linea generale i crediti sono tutti esigibili entro l'esercizio successivo, tranne il modesto credito verso l'Inail di Euro 88 che resta ancora in attesa di definizione. Nella successiva tabella che analizza l'anzianità dei crediti si rilevano, oltre al suindicato credito Inail, un residuo credito di Euro 234,56 derivante dal Progetto Invita Revisione 2018 e, a causa di un disguido, riscosso in ritardo e, precisamente, in data 03.02.2020.

Tabella 2.2.2. a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	Esercizio 2019		Esercizio 2018		Esercizio 2017		Esercizio 2016		Esercizio 2015		Esercizio 2014		Esercizi precedenti		Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni			
ATTIVO CIRCOLANTE																	
II Crediti																	
01 verso clienti:	71.955		235														72.190
Totale voce	71.955		235														72.190
02 verso imprese controllate																	
Totale voce																	
03 verso imprese collegate																	
Totale voce																	
04-bis crediti tributari	23.411																23.411
Totale voce	23.411																23.411
04-ter imposte anticipate																	
Totale voce																	
05 verso altri	22.323												88				22.411
Totale voce	22.323												88				22.411
Totale	117.689		235										88				118.012

2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE

Nulla da segnalare.

2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE

Criterio di valutazione

La consistenza delle disponibilità liquide è iscritta al valore nominale ed accoglie i saldi dei conti accesi ai valori numerari certi, ovvero al denaro, agli assegni, ai conti correnti ed ai depositi bancari e postali.

L'Ente ha un solo rapporto di conto corrente acceso con la UBI Banca filiale di Pescara Via Marconi (saldo al 31.12.2019 Euro 189.944) e registra una disponibilità in cassa di Euro 1.225, suddivisa tra cassa ordinaria di Euro 671,78 e cassa ufficio sportivo di Euro 553,00.

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.2.4 – Movimenti delle disponibilità liquide

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2019
01 Depositi bancari e postali:	146.972	254.946	211.974	189.944
Totale voce	146.972	254.946	211.974	189.944
02 Altre disponibilità liquide:				0
Totale voce				0
03 Denaro e valori in cassa:	2.170	2.525	3.470	1.225
Totale voce	2.170	2.525	3.470	1.225
Totale	149.142	257.471	215.444	191.169

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 31.12.2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2019
I Riserve	14.103	4.701		18.804
Totale voce	14.103	4.701		18.804
II Utili (perdite) portati a nuovo	110.814	70.445		181.259
III Utile (perdita) dell'esercizio	75.146	82.145	75.146	82.145
Totale	200.063	157.291	75.146	282.208

Il risultato dell'esercizio 2018 è stato destinato come segue:

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

Continua la crescita del patrimonio netto che raggiunge, alla chiusura dell'esercizio, il valore di Euro 282.208.

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 84.058,56. Il debito ha subito una riduzione di Euro 14.009,76, rispetto al precedente esercizio, causa il pagamento mensile delle rate anno 2019, ed inoltre, a seguito di Delibera del Consiglio Direttivo ACITALIA accettata dall'Ente con delibera del Consiglio Direttivo n. 037/2019, una ulteriore riduzione di Euro 17.336,16 (di cui Euro 14.009,76 importo annuo del 2026 ed Euro 3.326,40 residuo debito dell'anno 2027) a titolo di estinzione anticipata delle rate finali del debito con contropartita la compensazione di pari importo dei crediti vantati dall'Automobile Club Pescara.

La voce comprende inoltre **debiti verso fornitori** per l'importo di Euro 37.596 (di cui Euro 23.874 per fatture da ricevere, ed altri ordinari debiti di fornitura), **debiti tributari** per Euro 29.762, **debiti verso istituti previdenziali** per l'importo di Euro 1.276 ed **altri debiti** per Euro 11.834.

I debiti verso fornitori sono sostanzialmente debiti sorti nell'ultimo mese del 2019 (tra i significativi SUNUP Srl per gli omaggi sociali dell'anno 2020 di Euro 5.166,70, La Dolce Vita Sas per il servizio accoglienza Delegazioni riunione di fine anno Euro 1.085,06, il Condominio a conguaglio di Euro 917,12, Autoscuola Quadrifoglio di Sabatini Paola per le iniziative legate al marchio ACIREADY2GO di Euro 2.000,00) esigibili entro il successivo esercizio.

I debiti tributari, anch'essi con scadenza nel successivo esercizio, comprendono il saldo IVA 2019, come da dichiarazione, di Euro 872 e da scissione dei pagamenti di Euro 1.1191, il saldo Ires di Euro 24.851 (gli acconti versati sono evidenziati tra i crediti tributari e non stornati a compensazione) ed Irap di Euro 480, ritenute ed addizionali di Euro 1.567.

I debiti previdenziali di Euro 1.276 riguardano i contributi Inps sui compensi erogati al CDA versati il 16 gennaio 2020.

Tra gli altri debiti troviamo l'importo stimato per raggiungimento obiettivi e Premio di Risultato Direzione ed Euro 3.628 per compenso componenti CDA).

Complessivamente i debiti alla data del 31.12.2019 si attestano sull'importo di Euro 164.527.

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 2019
- esercizio 2018
- esercizio 2017
- esercizio 2016
- esercizio 2015
- esercizio 2014
- esercizi precedenti.

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2019
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:				
Totale voce				
05 debiti verso altri finanziatori:	115.404		31.345	84.059
Totale voce	115.404		31.345	84.059
06 acconti:				
Totale voce				
07 debiti verso fornitori:	33.612	178.576	174.592	37.596
Totale voce	33.612	178.576	174.592	37.596
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:	4.588	63.598	38.424	29.762
Totale voce	4.588	63.598	38.424	29.762
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	1.242	1.276	1.242	1.276
Totale voce	1.242	1.276	1.242	1.276
14 altri debiti:	11.737	44.922	44.825	11.834
Totale voce	11.737	44.922	44.825	11.834
Totale	166.583	288.372	290.428	164.527

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	56.039,00	14.010,00			84.059,00
Totale voce	14.010,00	56.039,00	14.010,00			84.059,00
06 acconti:						
Totale voce						
07 debiti verso fornitori:	37.596,00					37.596,00
Totale voce	37.596,00					37.596,00
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:	29.762,00					29.762,00
Totale voce	29.762,00					29.762,00
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	1.276,00					1.276,00
Totale voce	1.276,00					1.276,00
14 altri debiti:	10.534,00		1.300			11.834,00
Totale voce	10.534,00		1.300			11.834,00
Totale	93.178,00	56.039,00	15.310,00			164.527,00

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	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Esercizio 2015	Esercizio 2014	Esercizi precedenti	
PASSIVO								
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
.....								
Totale voce								
05 debiti verso altri finanziatori:							84.059	84.059
.....								
Totale voce							84.059	84.059
06 acconti:								
.....								
Totale voce								
07 debiti verso fornitori:	34.095						3.501	37.596
.....								
Totale voce	34.095						3501	37.596
08 debiti rappresentati da titoli di credito:								
.....								
Totale voce								
09 debiti verso imprese controllate:								
.....								
Totale voce								
10 debiti verso imprese collegate:								
.....								
Totale voce								
11 debiti verso controllanti:								
.....								
Totale voce								
12 debiti tributari:	29.762							29.762
.....								
Totale voce	29.762							29.762
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	1.276							1.276
.....								
Totale voce	1.276							1.276
14 altri debiti:	10.534						1.300	11.834
.....								
Totale voce	10.534						1.300	11.834
Totale	75.667	0	0	0			88.860	164.527

I debiti esistenti alla chiusura dell'esercizio sostanzialmente sono sorti nell'anno 2019, con le eccezioni già evidenziate legate al residuo debito da piano di rientro, al deposito cauzionale ed a un debito per una prestazione professionale, precauzionalmente mantenuto in bilancio in attesa della prescrizione decennale.

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 ratei attivi di Euro 1.337 per il rendimento della polizza Money Up maturato nel 2019 ma da liquidarsi nell'esercizio successivo, risconti attivi per premi di assicurazione di Euro 978,17, per le aliquote sociali corrisposte ad ACI pari ad Euro 84.874,85 e per gli omaggi sociali fatturati nell'anno ma di competenza del 2020 pari ad Euro 5.166,70.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.1 riporta i movimenti dei ratei e risconti attivi, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.7.1 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

	Saldo al 31.12.2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2019
Ratei attivi:				
Rendimento Money Up		1.337		1.337
Totale voce		1.337		1.337
Risconti attivi:				
Omaggi sociali		5.166		5.166
Aliquote sociali	78.512	84.876	78.512	84.876
Assicurazioni	969	978	969	978
Totale voce	79.481	91.020	79.481	91.020

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 31.12.2018	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2019
Ratei passivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti passivi:	128.844	135.963	128.844	135.963
...				
...				
Totale voce	128.844	135.963	128.844	135.963
Totale	128.844	135.963	128.844	135.963

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. Per effetto delle novità introdotte dal D. L g s. n. 139/2015 non viene più prevista l'indicazione dei "proventi e oneri straordinari" (E).

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 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
Gestione Caratteristica	108.548	99.130	9.418
Gestione Finanziaria	1.374	-24	1.398

	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	109.922	99.106	10.816

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 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
292.087	271.924	20.163

Si rileva una crescita delle quote sociali (+ Euro 23.615) ed una riduzione dei proventi tasse di circolazione (-Euro 3.201). Il numero di soci dell’anno arriva alla cifra di 6.730, con un + 454 tessere rispetto al 2018; tutto cio’ grazie al capillare lavoro svolto, che ha portato ad aumentare il numero delle tessere a piu’ alto valore (Sistema e Club) a discapito delle Driver di valore piu’ basso ed ha fruito degli apporti di Faieta Motors e delle Agenzie Sara, entrambi portatori di un maggior numero di tessere rispetto all’anno precedente.

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	273.148
Servizio di assistenza e riscossione tasse di proprietà (bollo auto) e proventi pubblicitari	Italia	18.939
Totale		292.087

A5 - Altri ricavi e proventi

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
150.710	127.186	23.524

Crescono i Corrispettivi Sara (+Euro 21.420) che raggiungono la cifra di Euro 82.430,50, restano inalterati i proventi da canone marchio (Euro 18.446), le royalties percepite dalla Delegazione di Pescara Centro (Euro 24.000), i canoni di locazione (Euro 7.800) ed i proventi da comunicazione del marchio Sara (Euro 2.953); a completare le voci di dettaglio ci sono i contributi ricevuti da ACI (Euro 2.110) per l’attività sportiva di rilascio licenze, il contributo di Aci informatica (Euro 2.000) per le iniziative legate al marchio ACIREADY2GO da destinarsi ad Autoscuola Quadrifoglio di Sabatini Paola, le royalties Ready2Go percepite

(Euro 3.000), i rimborsi delle spese e tasse in condivisione con la Sara Assicurazioni e con la Delegazione Pescara Centro (Euro 6.397).

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 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
377	696	-319

Si tratta di spese per cancelleria (Euro 129) e materiale di consumo (Euro 248).

B7 - Per servizi

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
134.253	121.398	12.855

Si osserva come le spese per prestazioni di servizi siano complessivamente aumentate dell’importo di Euro 12.855.

Nel dettaglio, restano praticamente costanti i compensi attribuiti agli organi dell’Ente (Euro 6.097) ed al Collegio dei Revisori (Euro 4.399), le indennità di direzione e relativi oneri (Euro 36.580), i costi per prestazioni di lavoro autonomo occasionale (Euro 1.330), per fornitura di acqua-energia elettrica-servizi di telefonia (Euro 5.000 totali), le spese di manutenzione (Euro 1.901), i premi di assicurazione (Euro 1.756), le spese postali, gli oneri bancari e le spese condominiali. Segnano un incremento di Euro 3.433 le spese per le attività di educazione stradale (Euro 6.999 nel 2019), di Euro 1.467 le spese per i locali a causa di pulizia straordinaria e sanificazione (Euro 4.548 il dato 2019), di Euro 4.093 le provvigioni passive in conseguenza dell’incremento delle attività istituzionali (Euro 34.617 nell’esercizio 2019), di Euro 4.072 le spese di carattere promozionale (Euro 7.086).

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

B9 - Per il personale

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
5.808	5.830	-22

Praticamente costanti.

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
193.811	172.056	21.755

La crescita di questi costi è dovuta essenzialmente alle Aliquote sociali pagate ad ACI che hanno raggiunto l'importo di Euro 171.659 con un + Euro 16.694 rispetto al precedente esercizio, a motivo del corrispondente aumento di Euro 23.615 delle quote sociali incassate.

Si riducono le spese per gli omaggi sociali ma si registra una perdita su crediti di Euro 6.050 per la inesigibilità di un credito vantato verso la Banca Popolare di Ancona (ora Ubi Banca) come da delibera del Consiglio Direttivo n. 30/2019 del 31.10.2019.

3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

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

C15 - Proventi da partecipazioni

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
1.510	198	1.312

Sono rappresentati dal rendimento della polizza Money Up di Euro 1.337 e dagli interessi attivi di conto corrente pari ad Euro 173.

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
136	222	-86

Per interessi passivi pagati sulla rateizzazione del piano di rientro (Euro 103) ed altri oneri.

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 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

E19 – Svalutazioni

Esercizio 2019	Esercizio 2018	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 2019	Esercizio 2018	Scostamenti
27.777	23.960	3.817

Nel dettaglio IRES pari ad Euro 24.851 ed IRAP ad Euro 2.926.

3.2 DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile pari ad Euro 82.145 che si propone di destinare come segue:

- quanto ad Euro 4.701 ad incremento della riserva destinata esclusivamente al finanziamento di investimenti finalizzati all'attuazione degli scopi istituzionali in conformità dell'art. 9 del Regolamento per l'adeguamento ai principi di razionalizzazione e contenimento della spesa vigente;
- quanto alla differenza residua di Euro 77.444 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 31.12.2019	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2018
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	6.097
Collegio dei Revisori dei Conti	4.399
Totale	10.496

In base al Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'AC è stata mantenuta anche per il 2019 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 attivati 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

AUTOMOBILE CLUB PESCARA

 RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' - IMPORTI CONSUNTIVI ARROTONDATI dal 01/01/2019 al 31/12/2019														
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 MOBILITA'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	4.5	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Mobilità e sicurezza stradale		1.650,00								1.650,00
			Sviluppo attività associativa	Attività associativa		34.737,00							182.143,00	216.880,00
	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										
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	377,00	97.866,00			5.808,00				11.669,00	115.720,00
TOTALI					377,00	134.253,00			5.808,00				193.812,00	334.250,00

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.

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti

AUTOMOBILE CLUB PESCARA

 RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI Anno 2019							
Progetti AC	Divisione / Gruppo	Area Strategica	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B10) Ammortam. e svalutazioni	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione
CORSI DI EDUCAZIONE STRADALE PER STUDENTI	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	SICUREZZA STRADALE		1.650,00			1.650,00
		TOTALI		1.650,00			1.650,00

Nella tabella sono inclusi nella voce B7 costi sostenuti per il Progetto locale “Corsi di guida sicura gratuiti per studenti”.

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

OBIETTIVI	PESO	INDICATORE	TARGET ANNUALE	TARGET REALIZZATO 2019
OBIETTIVI FINANZIARI				
Margine Operativo Lordo	20%	valore MOL	positivo	100%
ATTIVITA' ASSOCIATIVA DIRETTA				
Obiettivi associativi	14%	produzione associativa al netto canali SARA ACI GLOBAL	5170	100%
	4%	produzione associativa fidelizzata	692	100%
	2%	email acquisite	78,93%	100%
Obiettivi gestione reti	4%	corsi formazione per la rete	1	100%
TRASPARENZA ANTICORRUZIONE				
Formazione	10%	partecipazione sessione formativa	si	100%
Assolvimento obblighi pubblicazione	10%	dati pubblicati	si	100%
PROGETTI				
Educazione stradale corsi Trasportaci	6%	persone sensibilizzate	400	100%
Ready2Go	12%	affiliazione autoscuole	2	100%
Acì Storico	11%	Realizzazione eventi	2	50%
Corsi di guida sicura studenti (progetto locale)	8%	partecipanti al corso	40	100%

verde = obiettivo raggiunto completamente

giallo = obiettivo parzialmente raggiunto

rosso = obiettivo non raggiunto

Nella tabella vengono riportati i risultati conseguiti nel 2019 definiti nel Piano della Performance dell'ACI in attesa della necessaria certificazione da parte dell'Organismo Indipendente di Valutazione ACI.

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

Ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis, del decreto legge 31 agosto 2013, n.101, convertito con legge 30 ottobre 2013, n.125, il Consiglio Direttivo ha approvato il “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Pescara”, avente efficacia del 01.01.2017 al 31.12.2019.

L'applicazione delle suddette disposizioni ha generato un risparmio complessivo di costi pari ad Euro 4.855 come differenza fra l'importo di euro 47.009 rilevato nell'anno 2010 e quello di euro 42.154 dell'anno 2019.

Totale consumi intermedi anno 2010 Euro 47.009 dato dalla sommatoria delle voci B6) di Euro 1.205, B7) di Euro 45.804 e B8) di Euro zero.

La voce B6) è stata considerata per intero come da bilancio consuntivo 2010, dalla voce B7) di cui al consuntivo 2010 sono state escluse le aliquote sociali pagate ad ACI, le spese per gli organi dell'ente e le provvigioni passive.

Della voce B8) non è stato considerato alcun importo in quanto non pertinente.

Totale consumi intermedi anno 2019 Euro 42.154 dato dalla sommatoria delle voci B6) di Euro 377, B7) di Euro 41.777 e B8) di Euro 0.

La voce B6) è stata considerata per intero come da bilancio consuntivo 2019, dalla voce B7) di cui al consuntivo 2019 sono state esclusi i costi relativi agli organi dell'ente di Euro 12.424, le provvigioni passive di Euro 34.617, i costi della consulenza obbligatoria RSPP (euro 400), i rimborsi delle trasferte istituzionali fatte dal Presidente e dal Direttore (Euro 1.456), le spese per la sicurezza stradale (Euro 6.999), le indennità di Direzione e relativi oneri (Euro 36.580).

Dal prospetto emerge il pieno rispetto del vincolo sancito dall'art. 5 comma 1 del regolamento in quanto nell'anno 2018 l'Ente ha registrato un totale spese di funzionamento di cui alle voci B6), B7) e B8) pari ad Euro 42.154 ottenendo un risparmio rispetto all'esercizio 2010 di Euro 4.855, pari al 10,33%.

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

- **art. 4: OBIETTIVO ECONOMICO M.O.L. positivo**

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

DIFFERENZA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE:	+ € 108.548
+ ammortamenti (B.10)	+ € 5.808
+ svalutazioni e accanton. (B.12,B13)	+ € <u>0</u>
= MARGINE OPERATIVO LORDO ANNO 2019	+ € 114.356

- 1) **art. 6 comma 1:** *Nell'ambito delle "spese per prestazioni di servizi", di cui alla voce B7) del conto economico, il totale delle spese relative a studi e consulenze, mostre, convegni e rappresentanza, nonché quelle per acquisto, noleggio e impiego di autovetture, le spese per missioni o trasferte e quelle per la formazione del personale dipendente sono ridotte, per ciascun esercizio del triennio 2017-2019, in misura complessivamente non inferiore al 50% del totale dei costi complessivi sostenuti agli stessi titoli nell'anno 2010. Per l'organizzazione di manifestazioni sportive, la decurtazione rispetto all'esercizio 2010 è operata nella misura del 10%. Ai fini delle predette riduzioni non si tiene conto delle prestazioni di servizi destinate alla vendita nonché della quota parte delle spese per eventi, convegni e manifestazioni istituzionali che risultino coperte da finanziamenti e/o partecipazioni ai relativi costi di organizzazione da parte di Amministrazioni o Organismi esterni all'Ente. I risparmi conseguiti concorrono agli obiettivi di riduzione delle spese di cui all'art.5, comma 1.*

Costi rilevati **anno 2010** per consulenze, mostre, convegni e rappresentanza, nonché quelle per acquisto, noleggio e impiego di autovetture, le spese per missioni o trasferte e quelle per la formazione del personale dipendente: **Euro 21.308**

Costi rilevati **anno 2019** per consulenze, mostre, convegni e rappresentanza, nonché quelle per acquisto, noleggio e impiego di autovetture, le spese per missioni o trasferte e quelle per la formazione del personale dipendente: **Euro 0**

Riduzione effettuata: 100%

- **Per l'organizzazione di manifestazioni sportive, la decurtazione rispetto all'esercizio 2010 è operata nella misura del 10%.**

Spese organizzazione manifestazioni sportive: **anno 2010 Euro 451**

Spese organizzazione manifestazioni sportive **anno 2018 Euro 0**

Riduzione effettuata: 100%

- **Art. 6 comma 2: valore nominale dei buoni pasto non superiori al 2010:**

Valore nominale buoni pasto personale dipendente **anno 2010: Euro 0**

Valore nominale buoni pasto personale dipendente **anno 2018: Euro 0**

Vincolo rispettato

- **Art. 7 comma 1 riduzione spese del personale del 10%.**

Spesa del personale **anno 2010: Euro 42.803**

Spesa del personale

anno 2019: Euro 0

Riduzione effettuata: 100,00%

- ***Art. 8 comma 1: riduzione compensi Presidente 10%.***

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, 4 maggio 2020

Il Presidente
(Avv. Giampiero Sartorelli)