



AUTOMOBILE CLUB SIENA

NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2021

INDICE

PREMESSA	3
1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO	4
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE	4
1.2 RISULTATI DI BILANCIO	5
2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE	6
2.1 IMMOBILIZZAZIONI	6
2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	6
2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	7
2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	9
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE	13
2.2.2 CREDITI	13
2.2.3 ATTIVITÀ FINANZIARIE	17
2.2.4 DISPONIBILITÀ LIQUIDE	18
2.3 RATEI E RISCONTI ATTIVI	19
2.4 PATRIMONIO NETTO	20
2.4.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO	20
2.5 FONDI PER RISCHI ED ONERI	21
2.6 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA	21
2.7 DEBITI	23
2.8 RATEI E RISCONTI PASSIVI	27
CONTI D'ORDINE	27
2.9.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE	28
2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE	28
2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE	28
2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO	28
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO	29
ESAME DELLA GESTIONE	29
3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI	29
3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE	30
3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE	31
3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI	32
3.1.7 IMPOSTE	33
3.3 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE	34
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE	35
4.1 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	35
4.2 INFORMAZIONI SUL PERSONALE	36
4.2.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE	36
4.2.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE	36
4.3 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI	36
4.4 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE	37
4.5 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO	37

PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Siena 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, redatto secondo quanto previsto dagli articoli 2423 e seguenti del codice civile, e in ottemperanza alle indicazioni fornite da ACI con comunicazione del 15/02/2018, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa;
- rendiconto finanziario;
- relazione del presidente;
- relazione del collegio dei revisori dei conti.

In ottemperanza del DM MEF del 27.03.2013, il bilancio d'esercizio deve essere accompagnato dai seguenti allegati:

- rapporto degli obiettivi per attività;
- rapporto degli obiettivi per progetti;
- rapporto degli obiettivi per indicatori;
- conto consuntivo in termini di cassa;
- conto economico riclassificato.

Viene infine allegato un ulteriore prospetto, come disposto all'art. 41 del DL 02.04.2014 n. 66 come convertito nella legge 23.06.2014 n. 89, sottoscritto dal presidente e dal direttore, attestante l'importo dei pagamenti relativi a transazioni commerciali effettuati dopo la scadenza dei termini previsti dal decreto legislativo 9 ottobre 2002 n. 231, nonché il tempo medio dei pagamenti effettuati; qualora il termine fosse superato, devono essere indicate nelle relazioni le misure adottate o previste per consentire la tempestiva effettuazione dei pagamenti.

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità a quelli inviati dall’Ufficio Amministrazione e Bilancio di ACI Italia con la circolare n. 3526 del 16/06/2020.

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

Si sottolinea, infine, che le risultanze del bilancio per l’esercizio 2021 rispettano gli obiettivi fissati dal “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa” di cui all’art. 2 comma 2 bis DL 101/2013, approvato con 186592+1 Delibera del Consiglio Direttivo nella seduta del 30 ottobre 2020.

Gli importi indicati nel presente documento sono espressi in unità di euro, senza cifre decimali. Eventuali riserve di arrotondamento trovano iscrizione all’interno del Patrimonio Netto dello Stato Patrimoniale alla voce - II) Utili (perdite) portati a nuovo.

1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D’ESERCIZIO

1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE

Si attesta che i principi generali osservati per la redazione del bilancio di esercizio ed i criteri di iscrizione e valutazione degli elementi patrimoniali ed economici sono conformi alle disposizioni regolamentari, alla disciplina civilistica ed ai principi contabili nazionali formulati dall’Organismo Italiano di Contabilità (O.I.C.).

Relativamente ai principi generali di redazione del bilancio è utile precisare, fin da ora, quanto segue:

- la valutazione delle voci è stata fatta secondo prudenza e nella prospettiva di continuazione dell’attività dell’Ente;
- sono stati indicati esclusivamente gli utili realizzati alla data di chiusura dell’esercizio;
- si è tenuto conto dei proventi e degli oneri di competenza dell’esercizio, indipendentemente dalla data dell’incasso o del pagamento;
- si è tenuto conto dei rischi e delle perdite di competenza dell’esercizio, anche se conosciuti dopo la chiusura dell’esercizio;
- la valutazione di elementi eterogenei raggruppati nelle singole voci è stata fatta separatamente;

- per ogni voce dello stato patrimoniale e del conto economico è stato indicato l'importo della voce corrispondente dell'esercizio precedente.

Relativamente ai criteri di iscrizione e valutazione degli elementi patrimoniali ed economici si rinvia, per l'analisi approfondita, ai paragrafi nei quali vengono trattate le relative voci; ciò al fine di una lettura agevole e sistematica.

Si attesta, inoltre, che non sono stati modificati i criteri di valutazione da un esercizio all'altro.

Occorre, peraltro, precisare che l'Automobile Club Siena non è tenuto alla redazione del bilancio consolidato in quanto non ricompreso tra i soggetti obbligati ai sensi dell'art. 25 del D.Lgs. 127/91 e tra quelli indicati al comma 2 dell'art. 1 della Legge 196/2009.

1.2 RISULTATI DI BILANCIO

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

risultato economico:	36.170
totale attività:	1.456.801
totale passività:	405.438
patrimonio netto:	1.051.363

2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

2.1 IMMOBILIZZAZIONI

2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Nel patrimonio dell'Automobile Club di Siena **non sono** presenti immobilizzazioni immateriali.

2.1.2 IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI

Criterio di valutazione

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

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

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

Tabella 2.1.2.a – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2021	ANNO 2020
Immobili	3	3
Mobili e macchine d'ufficio	0	0
Impianti, attrezzi e macchinari	12	12

Per quanto attiene specificatamente le quote di ammortamento stanziate evidenziamo che sono stati adottati coefficienti ridotti in misura del 50% per gli immobili, comunque congrui in rapporto al consumo e deperimento subito dai beni immobili.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.2.b riporta i movimenti delle immobilizzazioni materiali, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge e ripristini di valore; gli ammortamenti e le svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2020; le acquisizioni; gli spostamenti da una ad altra voce; le alienazioni e gli storni; le rivalutazioni di legge e ripristini di valore effettuati nell'esercizio; gli ammortamenti e le svalutazioni; le plusvalenze e le minusvalenze; l'utilizzo del fondo e gli storni; il valore in bilancio al 31.12.2021.

Tabella 2.1.2.b – Movimenti delle immobilizzazioni materiali

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Valore in bilancio al 31.12.2020	Dell'esercizio				Valore in bilancio al 31.12.2021
	Costo di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammortamenti		Acquisizioni	Alienazioni / storni	Ammortamenti	Utilizzo fondi / storni	
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI									
01 Terreni e fabbricati:	1.200.554	824.369	1.569.916	455.007	16.056		3.015		468.048
Total e voce	1.200.554	824.369	1.569.916	455.007	16.056		3.015		468.048
02 Impianti e macchinari:	96.076		76.672	19.404			35		19.369
Total e voce	96.076		76.672	19.404			35		19.369
03 Attrezzature industriali e commerciali:									
Total e voce									
04 Altri beni:	129.601		122.863	6.738			148		6.590
Total e voce	129.601		122.863	6.738			148		6.590
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:									
Total e voce									
Total e	1.426.231		1.769.451	481.149	16.056		3.198		494.007

Con l'articolo 36, comma 7, del Decreto Legge n. 223 del 4 luglio 2006, è stato introdotto il principio secondo il quale il costo dei fabbricati strumentali, ai fini del calcolo delle quote di ammortamento deducibili, deve essere assunto al netto del costo delle aree occupate dalla costruzione e di quelle che ne costituiscono pertinenza. Tale disposizione si applica a decorrere dal periodo d'imposta 2006 alla data di entrata in vigore del decreto anche per le quote di ammortamento relative ai fabbricati costruiti o acquistati nel corso di periodi di imposta precedenti.

Il citato comma 7 dell'articolo 36 precisa, inoltre, che il costo delle aree su cui si è edificato è quantificato in misura pari al maggiore tra quello esposto in bilancio e quello corrispondente al 20 per cento e, per i fabbricati industriali, al 30 per cento del costo complessivo.

Il principio ispiratore dell'attuale separazione, ai fini dell'ammortamento, del fabbricato strumentale dal terreno su cui è edificato, segue una sua logica che deriva dall'uniformare il trattamento di determinati beni a quello dei principi contabili internazionali IAS (International Accounting Standards) / IFRS (International Financial Reporting Standards).

Per quanto attiene il fondo di ammortamento relativo all'edificio la quota così come già evidenziato è stata calcolata al netto dell'area occupata dalla costruzione.

Gli acquisti per € 16.056 riguardano dei lavori di manutenzione straordinaria sugli uffici della SARA Assicurazioni.

2.1.3 IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE

Le immobilizzazioni finanziarie sono distinte in tre raggruppamenti principali: partecipazioni, crediti ed altri titoli.

Nelle pagine che seguono per ciascun raggruppamento si riporta il criterio di valutazione, le movimentazioni rilevate e le altre informazioni richieste dal legislatore.

PARTECIPAZIONI

Criterio di valutazione

Le partecipazioni sono iscritte al costo di acquisto ridotto delle perdite durevoli di valore.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.3.a1 riporta i movimenti delle partecipazioni, specificando per ciascuna voce: il costo di acquisto; le precedenti rivalutazioni di legge, ripristini di valore e svalutazioni; il valore in bilancio al 31.12.2020; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni, le rivalutazioni di legge, i ripristini di valore e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio al 31.12.2021.

Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

La tabella 2.1.3.a2 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente; consente, in aggiunta, di adempiere all'obbligo informativo di cui all'art. 2426, comma 1 punto 4) che richiede di motivare l'eventuale maggior valore di iscrizione della partecipazione controllata / collegata valutata al costo rispetto alla relativa frazione di patrimonio netto.

Informativa sulle partecipazioni non qualificate

La tabella 2.1.3.a3 riporta le informazioni richieste dal legislatore riguardo i dati delle società possedute dall'Ente limitatamente alle partecipazioni non qualificate.

Tabella 2.1.3.a1 – Movimenti delle partecipazioni

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2020	Dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2021
	Costo	Rivalutazioni		Versamenti	Cessioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE						
01 Partecipazioni in:						
a. imprese controllate:						
ACI SIENA SERVIZI SRL	10.327		10.327			10.327
Totale voce	10.327		10.327			10.327
b. imprese collegate:						
Totale voce						
c. altre imprese:						
Totale voce						
	Totale	10.327	10.327			10.327

Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate - Situazione al 31 dicembre 2021								
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	Differenza
ACI SIENA SERVIZI SRL	Siena	10.200	42.535	-17.608	100,00%	42.535	10.327	32.208
						Totale	10.327	32.208

CREDITI

Criterion di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.3.b riporta i movimenti dei crediti, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; gli incrementi, gli spostamenti da una ad altra voce, i decrementi, i ripristini e le svalutazioni effettuati nell'esercizio; il valore in bilancio.

Tabella 2.1.3.b – Movimenti dei crediti immobilizzati

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio		Dell'esercizio		Valore in bilancio al 31.12.2021
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	Valore nominale	Svalutazioni	Incrementi	Svalutazioni	
02 Crediti					
a. verso imprese controllate:					
Total e voce					
b. verso imprese collegate:					
Total e voce					
c. verso controllanti					
Total e voce					
d. verso altri					
Polizza assicurativa e depositi vincolati a copertura fondo liquidazione personale e Rivalutazione polizza assicurativa e depositi vincolati a copertura fondo liquidazione personale	32.341				32.341
Accantonamento contribuzione aggiuntiva L297/82	17.735				17.735
Crediti previdenza complementare quiescenza personale dipendente	3.347				3.347
Total e voce	6.015		5.000		11.015
Total e voce	59.438		5.000		64.438
Total e	59.438		5.000		64.438

I crediti immobilizzati sopra esposti sono tutti relativi alla liquidazione del personale dipendente dell'Ente.

ALTRI TITOLI

Criterio di valutazione

I titoli sono iscritti al costo di acquisto, comprensivo degli oneri accessori, ridotto delle perdite durevoli di valore.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.1.3.c riporta i movimenti degli altri titoli, specificando per ciascuna voce: il valore nominale; i precedenti ripristini e svalutazioni; le acquisizioni, gli spostamenti da una ad altra voce, le alienazioni; i ripristini di valore e le svalutazioni effettuate nell'esercizio; il valore in bilancio.

Tabella 2.1.3.c – Movimenti dei titoli immobilizzati

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio			Valore in bilancio al 31.12.2021
	Valore nominale	Svalutazioni	Acquisizioni	Alienazioni	Svalutazioni		
Depositi vincolati	91						91
Depositi cauzionali	3.257						3.257
Totale voce	3.348						3.348
Totale	3.348						3.348

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.2 CREDITI

Criterio di valutazione

I crediti sono iscritti secondo il presumibile valore di realizzazione.

Analisi dei movimenti

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

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

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

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

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

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

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio			Valore in bilancio al 31.12.2021
	Valore nominale	Svalutazioni	Valore in bilancio al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Svalutazioni	
ATTIVO CIRCOLANTE							
II Crediti							
crediti verso clienti	165.593		165.593	411.107	439.250		137.450
fondo svalutazione crediti	-51.000		-51.000	51.000			
Totale voce	114.593		114.593	462.107	439.250		137.450
02 verso imprese controllate:							
crediti verso imprese controllate	14.128		14.128	48.587	49.932		12.783
Totale voce	14.128		14.128	48.587	49.932		12.783
03 verso imprese collegate:							
Totale voce							
04-bis crediti tributari:							
crediti tributari	4.409		4.409	38.302	34.532		8.179
Totale voce	4.409		4.409	38.302	34.532		8.179
04-ter imposte anticipate:							
Totale voce							
05 verso altri:							
crediti verso altri	1.716		1.716	1.078.382	1.078.022		2.076
Totale voce	1.716		1.716	1.078.382	1.078.022		2.076
Totale	134.846		134.846	1.627.378	1.601.736		160.488

Ai sensi del punto 33 dell'OIC 15, non si utilizzato il metodo del costo ammortizzato nella valutazione dei crediti dell'AC perché gli effetti dell'utilizzo di questa metodologia erano irrilevanti rispetto al valore di presumibile realizzo utilizzato fino ad oggi.

A chiusura dell'esercizio 2021, si è provveduto alla definitiva cancellazione di tutta una serie di crediti relativi ad anni precedenti. Tutte le operazioni volte al recupero degli stessi si sono rivelate infruttuose per cui erano venuti meno i presupposti per un loro mantenimento nel bilancio dell'AC Siena. In considerazione delle previste difficoltà nel recuperare questi crediti, negli anni precedenti l'Ente aveva accantonato delle somme in un apposito fondo svalutazione crediti che è stato utilizzato quest'anno facendo sì che gli

effetti in termini di costi dell'esercizio derivanti dalla cancellazione dei suddetti crediti ammonti ad € 3.449 (a fronte di un totale di crediti cancellati per € 54.449).

Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

Descrizione	DURATA RESIDUA			Totale
	Entro l'esercizio	Oltre l'esercizio successivo	Oltre 5 anni	
ATTIVO CIRCOLANTE				
II Crediti				
01 verso clienti:				
crediti verso imprese controllate	137.450			137.450
fondo svalutazione crediti:				
Total e voce	137.450			137.450
02 verso imprese controllate:				
crediti verso imprese controllate	12.783			12.783
Total e voce	12.783			12.783
03 verso imprese collegate:				
Total e voce				
04-bis crediti tributari:				
crediti tributari	8.179			8.179
Total e voce	8.179			8.179
04-ter imposte anticipate:				
Total e voce				
05 verso altri:				
Total e voce	2.076			2.076
Total e voce	2.076			2.076
	Total e	160.488		160.488

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	ANZIANITÀ												Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio	
	Esercizio2021		Esercizio2020		Esercizio2019		Esercizio2018		Esercizio2017		Esercizio2016		Esercizi precedenti			
ATTIVO CIRCOLANTE	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni										
II Crediti																
01 verso clienti:																
crediti verso clienti	82.492		31.709		8.123						437		14.689		137.450	
Totale voce	82.492		31.709		8.123						437		14.689		137.450	
02 verso imprese controllate																
crediti verso imprese controllate	12.783														12.783	12.783
Totale voce	12.783														12.783	12.783
03 verso imprese collegate																
Totale voce																
04-bis crediti tributari																
crediti tributari	8.179														8.179	8.179
Totale voce	8.179														8.179	8.179
04-ter imposte anticipate																
Totale voce																
05 verso altri			2.076												2.076	2.076
Totale voce			2.076												2.076	2.076
Totale	105.530		31.709		8.123						437		14.689		160.488	

2.2.3 ATTIVITÁ FINANZIARIE

Nell'anno 2021 **non ci sono state** attività finanziarie.

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.

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.2.4 – Movimenti delle disponibilità liquide

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
01 Depositi bancari e postali:	638.390	649.703	648.248	639.845
Totale voce	638.390	649.703	648.248	639.845
02 Assegni:				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:	0	415.074	415.074	0
Totale voce	0	415.074	415.074	0
Totale	638.390	1.064.777	1.063.322	639.845

La consistenza delle disponibilità liquide al 31.12.2021 ammonta ad € 639.845 determinato dall'incremento rispetto all'esercizio precedente di € 1.455.

2.3 RATEI E RISCONTI ATTIVI

La voce ratei e risconti attivi accoglie i proventi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i costi sostenuti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.3 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 2.3 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2020
Risconti attivi:	85.007	84.348	85.007	84.348
Totali voce	85.007	84.348	85.007	84.348
Totali	85.007	84.348	85.007	84.348

Il totale della voce è diviso tra i risconti attivi sulle aliquote sociali verso ACI per € 82.075 e i risconti attivi sulle polizze assicurative per € 2.273.

2.4 PATRIMONIO NETTO

2.4.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Analisi dei movimenti

La tabella 2.4.1 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 2.4.1 – Movimenti del patrimonio netto

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
I Riserve:				
Riserva da conversione monetaria	0	0	0	0
Riv. Immobili L. 342/2000	829.576	0	0	829.576
Totale voce	829.576	0	0	829.576
II Utili (perdite) portati a nuovo	146.557	39.061	1	185.617
III Utile (perdita) dell'esercizio	39.061	36.170	39.061	36.170
Totale	1.015.194	75.231	39.062	1.051.363

La variazione del Patrimonio Netto rispetto all'esercizio 2021 presenta come indicato in tabella, un utile di € 36.170.

Con riferimento al “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell’Automobile Club Siena”, adottato con delibera del Consiglio Direttivo nella seduta del 30 ottobre 2020, ai sensi e per gli effetti dell’articolo 2, commi 2 e 2-bis del decreto legge 31 agosto 2013, numero 101, convertito con legge 30 ottobre 2013, numero 125, risulta che, per effetto del disposto di cui all’articolo 2, comma 2 bis, l’Automobile Club Siena – in quanto ente avente natura associativa, non gravante sulla finanza pubblica – non è assoggettato all’obbligo di riversamento all’erario dei risparmi derivanti dalla contrazione dei consumi intermedi.

In linea con quanto previsto dall’ articolo 9 del Regolamento sopra richiamato, eventuali risparmi di spesa risultanti dal bilancio in applicazione delle disposizioni di tale Regolamento e quelli realizzati negli esercizi precedenti sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.

2.5 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Questa voce dello stato patrimoniale dell'Automobile Club Siena non è movimentata.

2.6 FONDO TFR E FONDO QUIESCIENZA

Analisi dei movimenti

Le tabelle 2.6.a e 2.6.b riportano rispettivamente i movimenti del fondo trattamento di fine rapporto (TFR) e del fondo quiescenza, specificando: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni, la quota di accantonamento dell'esercizio, l'adeguamento, il saldo al termine dell'esercizio.

La suddetta tabella esamina, inoltre, la durata residua del fondo, evidenziando l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

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

Tabella 2.6.a – Movimenti del fondo trattamento di fine rapporto

FONDO TFR						
Saldo al 31.12.2020	Quota dell'esercizio	Utilizzato nell'esercizio	Saldo al 31.12.2021	DURATA RESIDUA		
				Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
131.838	4.037	0	135.875			135.875
131.838	4.037	0	135.875			135.875

2.7 DEBITI

Criterio di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.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 2.7.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 2.7.a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei debiti l'anzianità degli stessi rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo in scadenza rispetto alle seguenti diverse annualità:

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

Tabella 2.7.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
D. Debiti:				
04 debiti verso banche:				
Total e voce				
05 debiti verso altri finanziatori:				
Total e voce				
06 acconti:				
Total e voce				
07 debiti verso fornitori:				
debiti verso fornitori	81.240	604.256	613.715	71.781
Total e voce	81.240	604.256	613.715	71.781
08 debiti rappresentati da titoli di credito:				
Total e voce				
09 debiti verso imprese controllate:				
Total e voce				
10 debiti verso imprese collegate:				
Total e voce				
11 debiti verso controllanti:				
Total e voce				
12 debiti tributari:				
debiti tributari	3.219	264.735	262.257	5.697
Total e voce	3.219	264.735	262.257	5.697
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:				
debiti verso istituti di previdenza	0	24.692	23.512	1.180
Total e voce	0	24.692	23.512	1.180
14 altri debiti:				
debiti verso istituti di previdenza	25.512	416.270	401.277	40.505
Total e voce	25.512	416.270	401.277	40.505
Total e	109.971	1.309.952	1.300.760	119.163

Ai sensi del punto 42 dell’OIC 19, non si utilizzò il metodo del costo ammortizzato nella valutazione dei debiti dell’AC perché gli effetti dell’utilizzo di questa metodologia erano irrilevanti rispetto al valore di presumibile realizzo utilizzato fino ad oggi.

Tabella 2.7.a2 – Analisi della durata residua dei debiti

Descrizione	DURATA RESIDUA					
	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	Totale
D. Debiti						
04 debiti verso banche:						
Totale voce						
05 debiti verso altri finanziatori:						
Totale voce						
06 acconti:						
Totale voce						
07 debiti verso fornitori:						
debiti verso fornitori	71.781					71.781
Totale voce	71.781					71.781
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:						
debiti tributari	5.697					5.697
Totale voce	5.697					5.697
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale						
debiti verso istituti di previdenza	1.180					1.180
Totale voce	1.180					1.180
14 altri debiti:						
altri debiti	40.505					40.505
Totale voce	40.505					40.505
	Totali	119.163				119.163

Tabella 2.7.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITÀ							Totale
	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Esercizio 2019	Esercizio 2018	Esercizio 2017	Esercizio 2016	Esercizi precedenti	
D. Debiti								
04 debiti verso banche:								
Totale voce								
05 debiti verso altri finanziatori:								
Totale voce								
06 acconti:								
Totale voce								
07 debiti verso fornitori:								
debiti verso fornitori	59.161						12.620	71.781
Totale voce	59.161						12.620	71.781
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:								
debiti tributari	5.697							5.697
Totale voce	5.697							5.697
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:								
debiti verso istituti di previdenza	1.180							1.180
Totale voce	1.180							1.180
14 altri debiti:								
altri debiti	40.505							40.505
Totale voce	40.505							40.505
	Totali	106.544					12.620	119.163

2.8 RATEI E RISCONTI PASSIVI

La voce ratei e risconti passivi accoglie i costi di competenza dell'esercizio esigibili in esercizi successivi e i proventi percepiti entro la chiusura dell'esercizio ma di competenza di esercizi successivi.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.8 riporta i movimenti dei ratei e risconti passivi, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.8 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
Risconti passivi:	155.502	150.400	155.502	150.400
Totale voce	155.502	150.400	155.502	150.400
Totale	155.502	150.400	155.502	150.400

Si tratta, per la quasi totalità, della parte di quote sociali incassate nel corso 2021 ma di competenza 2022.

CONTI D'ORDINE

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

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

Nell'anno 2021 **non ci sono stati** degli accadimenti gestionali che, pur non avendo un effetto quantitativo sul patrimonio e sul risultato economico al momento della loro rilevazione, avrebbero potuto produrre effetti in futuro.

2.9.1 RISCHI ASSUNTI DALL'ENTE

I rischi assunti dall'Ente vengono distinti in due tipologie: garanzie prestate direttamente e garanzie prestate indirettamente.

Nell'anno 2021 **non esistono** garanzie prestate a favore di terzi né direttamente né indirettamente.

Nelle tabelle che seguono, all'interno di ciascuna tipologia, si forniscono informazioni in merito agli specifici rischi assunti.

GARANZIE PRESTATE DIRETTAMENTE

Nell'anno 2021 **non esistono** garanzie prestate direttamente dall'Ente nei confronti di terzi.

GARANZIE PRESTATE INDIRETTAMENTE

Nell'anno 2021 **non esistono** garanzie prestate indirettamente dall'Ente nei confronti di terzi.

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

2.8.2 IMPEGNI ASSUNTI DALL'ENTE

Nell'anno 2021 **non esistono** impegni assunti dall'Ente nei confronti di terzi, né direttamente né indirettamente.

2.8.3 BENI DI TERZI PRESSO L'ENTE

Non esistono beni che risultano temporaneamente presso l'Ente a titolo di deposito, cauzione, lavorazione, comodato, ecc.

2.9 DIRITTI REALI DI GODIMENTO

L'Automobile Club Siena **non è titolare** di diritti reali di godimento

3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

ESAME DELLA GESTIONE

3.1.1 SINTESI DEI RISULTATI

La forma scalare del conto economico consente di esporre i risultati parziali progressivi che hanno concorso alla formazione del risultato economico dell'Ente distinguendo fra gestione caratteristica, gestione finanziaria e gestione straordinaria.

A seguito dell'emanazione del dlgs 139/2015 lo schema del conto economico è stato modificato. Nello specifico, è stata eliminata la macrovoce E relativa ai proventi e oneri straordinari. I costi e ricavi inerenti la gestione straordinaria, quindi, sono appostati all'interno delle voci in base alla natura del costo o ricavo stesso.

Il conto economico, quindi, è ora strutturato in 4 macrovoci principali, ossia “valore della produzione” (A), “costi della produzione” (B), “proventi e oneri finanziari” (C), “rettifiche di valore di attività finanziarie” (D); le differenze fra macrovoci evidenziano, infatti, risultati parziali di estremo interesse.

In particolare, il risultato prodotto dalla gestione caratteristica si assume pari alla differenza tra valore e costi della produzione al netto di eventuali costi e/o ricavi di natura straordinaria mentre quello della gestione finanziaria fra proventi ed oneri finanziari.

Al riguardo è utile evidenziare anche il risultato prima delle imposte, ossia quello prodotto dalla gestione considerando anche le eventuali rettifiche di valore delle attività finanziarie e trascurando l'effetto tributario.

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

Tabella 3.1.1 – Risultati di sintesi

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
Gestione Caratteristica (al netto di ricavi/costi straordinari)	55.449	60.372	-4.923
Gestione Finanziaria	4.399	4.561	-162

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	56.399	64.933	-8.534

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
Imposte sul reddito	20.229	25.872	-5.643

3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

La macrovoce “valore della produzione” (A) aggrega le componenti economiche positive riconducibili all’attività economica tipicamente svolta dall’Ente.

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

A1 - Ricavi delle vendite e delle prestazioni

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
324.182	323.020	1.162
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

I ricavi caratteristici si mantengono sui livelli dell’esercizio precedente.

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

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
220.839	208.352	12.487
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

La voce A5 del conto economico risulta in aumento del 5,99% rispetto all'esercizio precedente.

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 – Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
1.256	265	991
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

B7 - Per servizi

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
150.387	135.910	14.477
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

I costi per prestazioni di servizi si incrementano del 10,65% rispetto all'esercizio 2020.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
57.078	45.292	11.786
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

La variazione in aumento è frutto del ripristino del valore normale dei canoni di affitto passivi che, causa pandemia COVID, erano stati dimezzati nel corso dell'esercizio 2020.

B9 - Per il personale

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
91.061	94.532	-3.471
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
3.198	29.838	-26.640
di cui straordinari	di cui straordinari	
0	0	

La differenza è data dal fatto che a chiusura 2020 era stato fatto un accantonamento di € 25.000 sul fondo svalutazione crediti.

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
190.041	165.163	24.878
di cui straordinari	di cui straordinari	
3.449	0	

I maggiori costi derivano da un aumento nelle aliquote sociali verso ACI a seguito di una modifica nella compagine associativa dell'AC Siena.

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.

C16 - Altri proventi finanziari

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
4.399	4.561	-162

3.1.7 IMPOSTE

La voce che segue è dedicata alla contabilizzazione delle imposte sul reddito; ci si riferisce all’IRES e all’IRAP.

20 – Imposte sul reddito dell’esercizio

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
20.229	25.872	-5.643

3.3 PROPOSTA DI DESTINAZIONE DEGLI UTILI O DI COPERTURA DELLE PERDITE

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di € 36.170 che intende destinare integralmente ad incremento del Patrimonio Netto.

In linea con quanto previsto dall' articolo 9 dal “Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Siena”, adottato con delibera del Consiglio Direttivo nella seduta del 30 ottobre 2020, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis del decreto legge 31 agosto 2013, numero 101, convertito con legge 30 ottobre 2013, numero 125, eventuali risparmi di spesa risultanti dal bilancio in applicazione delle disposizioni di tale Regolamento e quelli realizzati negli esercizi precedenti sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio.

4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

4.1 FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

Si tratta di quei fatti che intervengono tra la data di chiusura dell'esercizio e quella di redazione del bilancio; possono identificarsi in tre tipologie diverse.

- A. Fatti successivi che devono essere recepiti nei valori di bilancio:
si tratta di quegli eventi che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio, ma che si manifestano solo dopo la chiusura dell'esercizio e che richiedono modifiche di valori delle attività e passività in bilancio, in conformità al principio della competenza.
Nel corso dei primi mesi del 2022 non si sono verificati fatti i cui effetti devono essere recepiti nella situazione patrimoniale e nel conto economico del presente bilancio.
- B. Fatti successivi che non devono essere recepiti nei valori di bilancio:
si tratta di quei fatti che pur modificando situazioni esistenti alla data di bilancio, non richiedono modifiche ai valori di bilancio, in quanto di competenza dell'esercizio successivo.
Nel corso dei primi mesi del 2022 non si sono verificati fatti di tale entità.
- C. Fatti successivi che possono incidere sulla continuità aziendale:
alcuni fatti successivi alla data di chiusura dell'esercizio possono far venir meno il presupposto della continuità aziendale; in tal caso, occorre recepire tale situazione nelle valutazioni di bilancio.
Continua, anche nei primi mesi del 2022, l'emergenza sanitaria nazionale a seguito della diffusione del COVID-19. Ci si augura che nel corso del prossimo esercizio la situazione possa migliorare permettendo all'Ente una ulteriore ripresa nei ricavi caratteristici.

4.2 INFORMAZIONI SUL PERSONALE

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

4.2.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

La tabella 4.2.1 riporta la tipologia contrattuale del personale impiegato presso l'Ente con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Tabella 4.2.1 – Personale impiegato nell'Ente

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2021
Tempo indeterminato	2			2
Totali	2			2

4.2.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.2.2 espone la pianta organica dell'Ente.

Tabella 4.2.2 – Pianta organica

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
AREA B - B3	1	1
AREA C - C2	1	1
Totali	2	2

4.3 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

La tabella 4.3 riporta i compensi eventualmente spettanti agli organi collegiali dell'Ente.

Tabella 4.3 – Pianta organica

Organo	Importo complessivo
Consiglio Direttivo	4.918
Collegio dei Revisori dei Conti	8.004
Totali	12.922

4.4 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Le operazioni con parti correlate poste in essere dall'Ente, aventi ad oggetto finanziamenti, prestazione di servizi e cessione di beni, sono state concluse a condizioni normali di mercato e, pertanto, ai sensi dell'art. 2427, n.22-bis) del codice civile, non si renderebbe necessario riportare in nota integrativa le informazioni ivi indicate. Per fornire comunque una migliore informativa di bilancio, nella tabella che segue si riportano le operazioni effettuate nell'esercizio con le parti correlate.

Tabella 4.4 – Operazioni con parti correlate

RAPPORTE CON PARTI CORRELATE	Totali	Parti correlate	Terzi
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	64.438	64.438	0
Crediti commerciali dell'attivo circolante	150.233	58.686	91.547
Crediti finanziari dell'attivo circolante	0	0	0
Totale crediti	214.671	123.124	91.547
Debiti commerciali	71.781	11.534	60.247
Debiti finanziari	0	0	0
Totale debiti	71.781	11.534	60.247
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	324.182	12.875	311.307
Altri ricavi e proventi	220.839	142.872	77.967
Totale ricavi	545.021	155.747	389.274
Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons.	1.256	0	1.256
Costi per prestazione di servizi	150.387	69.786	80.601
Costi per godimento beni di terzi	57.078	0	57.078
Oneri diversi di gestione	190.041	164.262	25.779
Parziale dei costi	398.762	234.048	164.714
Dividendi	0	0	0
Interessi attivi	4.399	0	4.399
Totale proventi finanziari	4.399	0	4.399

4.5 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

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

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

Tabella 4.5.1 – Piano obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione

RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITÀ														
MISSIONI (RGS)	PROGRAMMI (RGS)	MISSIONI FEDERAZIONE ACI	ATTIVITÀ AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	B12) Accantonam. .per rischi ed oneri	B13) Altri accantonam enti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale Costi della Produzione	
013 - DIRITTO ALLA MOBILITÀ'	001 - Sviluppo e sicurezza della mobilità stradale	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Mobilità e Sicurezza Stradale	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Sviluppo attività associativa	Attività associativa	0	35.448	0	45.531	864	0	0	0	171.226	253.068	
	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	Consolidamento servizi delegati	Tasse Automobilistiche	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
			Assistenza Automobilistica	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
		Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Attività sportiva	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Turismo e Relazioni internazionali	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0	0
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLE PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	Ottimizzazione organizzativa	Struttura	1.256	114.939	57.078	45.531	2.334	0	0	0	18.815	239.953	
Totali				1.256	150.387	57.078	91.061	3.198	0	0	0	190.041	493.021	

Tabella 4.5.2 – Piano obiettivi per progetti

PIANO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI											
Progetti AC	Missioni Federazione ACI	Area Strategica	Tipologia progetto (locali/nazionali)	Investimenti in immobilizzaz.	Costi della produzione						
					B.6 acquist o merci e prodott i	B.7 servizi	B.9 costi del personale	B10. ammortam.	B.14 oneri di gestione		
READY TO GO	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	istruzione automobilistica e sicurezza stradale	nazionale		0	200	0	0	0	200	
ACI STORICO	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali	Istruzione automobilistica e sicurezza stradale	nazionale		35	0	700	0	0	735	
		TOTALI	Totali		0	35		900	0	0	935

Tabella 4.5.3 – Piano obiettivi per indicatori

				ANNO 2021		
OBIETTIVI PERFORMANCE AUTOMOBILE CLUB SIENA						
A	B	C	D	E	F	G
	Peso relativo	Peso				
OBIETTIVI PERFORMANCE ORGANIZZATIVA		60%				
Obiettivi connessi alle progettualità		30%	Indicatore	Fonte	Target assegnato	Target raggiunto
READY2GO	35%		N. contratti di affiliazione in essere al 31/12/2020 nel territorio dell'AC da mantenere nel 2021	Archivio Direzione per l'Educazione Stradale, la Mobilità e il Turismo	Mantenimento del n. di contratti di affiliazione in essere al 31/12/2020	100%
P. O. A U T O M O B I L E C L U B ACI STORICO	35%		n. attività/comunicazioni di promozione del Club ACI Storico (peso 50%)	Archivio Direzione per l'Educazione Stradale, la Mobilità e il Turismo	n. 3	100%
			n. eventi Ruote nella Storia da organizzare a cura dell'AC (peso 50%)	Archivio Direzione per l'Educazione Stradale, la Mobilità e il Turismo	n. 1	100%

Obiettivi riferiti al miglioramento/efficientamento dei processi e della qualità		10%	Indicatore	Fonte	Target assegnato	Target finale
Ottimizzazione della procedura per l'acquisizione della documentazione allegata alle pratiche relative alla gestione delle tasse automobilistiche presentate all'AC ed alle delegazioni affiliate	100%		% pratiche acquisite dall'applicativo GEDI sul totale	Datamart	<al 50%: obiettivo non raggiunto; ≥ 50%: obiettivo raggiunti al 50%;≥ 75%: obiettivo raggiunti al 75%;>90%:obiettivo raggiunto al 100%	obiettivo annuale
Obiettivi specifici di Federazione		30%	Indicatore	Fonte	Target assegnato	Target finale
Attività connessa al consolidamento e allo sviluppo della compagine associativa	60%		Produzione associativa diretta 2021	data base Soci	4811	100%
	15%		Produzione fidelizzata 2021	data base Soci	1975	100%
	10%		Percentuale <i>e-mail</i> acquisite nel 2021/totale della produzione diretta tessere individuali (al netto dei rinnovi automatici)	data base Soci	71,06%	100%
	15%		N. corsi di formazione erogati alle delegazioni su tematiche commerciali, anche in modalità e-learning	Archivio della Direzione Attività Associate alimentato dalle convocazioni/verbali trasmessi dagli Automobile Club	>= 1 per ciascun AC aderente	100%

Educazione alla sicurezza stradale		15%	Indicatore	Fonte	Target annuale	Target trimestre
Attività in materia di educazione stradale	50%		n. iniziative di comunicazione sui temi dell'educazione stradale e della sicurezza stradale	Archivio Direzione per l'Educazione Stradale, la Mobilità e il Turismo	n.3	100%
	25%		n. proposte rivolte alle Scuole/Organismi/Associazioni per la realizzazione di corsi ACI o di iniziative online in materia di educazione stradale	Archivio Direzione per l'Educazione Stradale, la Mobilità e il Turismo	n.3	100%
	25%		Realizzazione diretta di n. corsi di educazione stradale ACI per varie tipologie di utenti (bambini, giovani, adulti) con livello di gradimento uguale a 3 o superiore in una scala da 1 a 5	Archivio Direzione per l'Educazione Stradale, la Mobilità e il Turismo	n. 1	100%
		15%	Indicatore	Fonte	Target assegnato	Target finale
Obiettivi economico-finanziari			MOL	Bilancio d'esercizio dell'Automobile Club	>0=a zero	100%
Obiettivi individuali		40%	Indicatore	Fonte	Target assegnato	Target finale

	Formazione su specifiche tematiche previste nel <i>Piano Triennale di Prevenzione della Corruzione e della Trasparenza 2021-2023</i>	50%		Partecipazione a 1 sessione di aggiornamento organizzata dalla DRUO su indicazione della Direzione Trasparenza Anticorruzione. Protezione Dati personale e Relazioni con il Pubblico	Archivio DRUO	si	100%
	Aggiornamento codice di Comportamento	30%		Predisposizione di un documento di revisione aggiornato del Codice di Comportamento alla luce delle nuove linee ANAC	Archivio AC	Documento di revisione del Codice di Comportamento da sottoporre all'approvazione degli Organi	100%
	Pubblicazione dei dati in materia di trasparenza con particolare attenzione ai tempi di pubblicazione e alla sezione "Provvedimenti"- "Provvedimenti Dirigenti amministrativi"	10%		Aggiornamento dei dati di pubblicazione in Amministrazione Trasparente sezione "provvedimenti dirigenziali"	Archivio AC	Report trimestrale con evidenza a paragone delle date di pubblicazione di determinate spese delle relative schede "provvedimenti"	100%
	Pubblicazione dei dati in materia di trasparenza con particolare attenzione ai tempi di pubblicazione e alla sezione "Provvedimenti"- "Provvedimenti Organi di indirizzo politico"	10%		Aggiornamento dei dati di pubblicazione in Amministrazione Trasparente sezione "organi di indirizzo politico" Tempi di pubblicazione tempestivo.	Archivio AC	Report bimestrale con evidenza a paragone delle date di seduta/delibera e date di pubblicazione in Amministrazione Trasparente	100%
	Comportamenti manageriali / comportamenti organizzativi					Livello comportamento atteso	Livello comportamento finale
	Orientamento al risultato	20%				5	
	Conoscenza delle attività e dei processi di lavoro	20%				5	
	Lavoro di gruppo	20%				5	
	Relazioni con il cliente esterno/interno	20%				5	
	Problem solving	20%				5	
	TOTALE		100 %				

F.to IL PRESIDENTE

Dott. Lanfranco Marsili