



Automobile Club Trapani

**RELAZIONE DEL
PRESIDENTE
SULLA GESTIONE
Bilancio d'esercizio 2021**

INDICE

| | |
|---|-----------|
| 1. DATI DI SINTESI | 3 |
| 2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET | 9 |
| 2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO..... | 9 |
| 2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI | 10 |
| 3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE..... | 11 |
| 4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA | 14 |
| 4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE | 14 |
| 4.2 SITUAZIONE ECONOMICA | 17 |
| 5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE..... | 19 |

1. DATI DI SINTESI

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

| | | |
|----------------------------|----|-----------|
| Risultato Economico | € | 136.518 |
| Totale attività | € | 682.955 |
| Totale passività | € | 3.110.401 |
| Patrimonio netto | -€ | 2.427.446 |

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

Tabella 1.a – Stato patrimoniale

| STATO PATRIMONIALE | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|----------------|
| SPA - ATTIVO | | | |
| SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali | 0 | 0 | 0 |
| SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali | 1.957 | 2.306 | -349 |
| SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI | 1.957 | 2.306 | -349 |
| SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| SPA.C_I - Rimanenze | 0 | 0 | 0 |
| SPA.C_II - Crediti | 516.203 | 450.671 | 65.532 |
| SPA.C_III - Attività Finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| SPA.C_IV - Disponibilità Liquide | 139.751 | 153.530 | -13.779 |
| Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE | 655.954 | 604.201 | 51.753 |
| SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI | 25.044 | 31.117 | -6.073 |
| Totale SPA - ATTIVO | 682.955 | 637.624 | 45.331 |
| SPP - PASSIVO | | | |
| SPP.A - PATRIMONIO NETTO | -2.427.446 | -2.563.964 | 136.518 |
| SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI | 0 | 0 | 0 |
| SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO | 0 | 0 | 0 |
| SPP.D - DEBITI | 3.056.040 | 3.153.419 | -97.379 |
| SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI | 54.361 | 48.169 | 6.192 |
| Totale SPP - PASSIVO | 682.955 | 637.624 | 45.331 |

Come scostamenti significativi dello Stato Patrimoniale rispetto al 2020 si segnalano:

- **Immobilizzazioni materiali**

Si registrano variazioni per la quota di ammortamento di esercizio.

- **Crediti:**

Tale voce, dimezzata rispetto al 2020, è costituita essenzialmente da:

a) I “**crediti verso clienti**” subiscono complessivamente un incremento rispetto all'esercizio precedente.

b) I “**crediti tributari**” sono esclusivamente dati dal il credito iva risultante dalla dichiarazione IVA 2021;

) I “**crediti verso altri**” nel complesso subiscono un incremento.

- **Disponibilità liquide:**
si registra un decremento complessivo delle disponibilità liquide per crediti da riscuotere nel 2022.
- **I risconti attivi e passivi:** sono dati dalla competenza delle quote sociali ed aliquote da riversare ad ACI, nonché dalle assicurazioni e polizze fideiussorie in capo all'Automobile Club;
- **Debiti**, nel complesso restano invariati rispetto al 2020;
- **I debiti tributari:**
hanno subito una riduzione per effetto dell'adesione alla procedura di rottamazione ter che ha consentito di stralciare dai debiti tributari ex esercizio 2020 per un importo pari a €. 101.000.
- **I debiti previdenziali** relativi agli esercizi precedenti restano invariati in attesa di adesione a nuova rottamazione;
- **Il Patrimonio netto:** La variazione del patrimonio netto è data dal risultato positivo di esercizio 2021 pari a €. 136.518

Tabella 1.b – Conto economico

| CONTO ECONOMICO | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Variazioni |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | 487.871 | 375.597 | 112.274 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | 344.968 | 293.518 | 51.450 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 142.903 | 82.079 | 60.824 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | 122 | 71 | 51 |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' E PASSIVITA' FINANZIARIE | | | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D) | 143.025 | 82.150 | 60.875 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio, correnti, differite e anticipate | 6.507 | 2.629 | 3.878 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 136.518 | 79.521 | 56.997 |

Il Conto economico relativo all'esercizio 2021 presenta un **utile di 136.518 euro**.

Si precisa che, sia nel valore che nei costi della produzione della tabella 1.b, i dati sono stati inseriti al lordo dei proventi e degli oneri straordinari in osservanza ai nuovi principi contabili ed i nuovi schemi di budget/bilancio introdotti con il D.Lgs 139/2015 (c.d. Decreto Bilanci). Tra le modifiche apportate dalla citata normativa infatti, è prevista, tra l'altro, l'eliminazione della macrovoce "E. Proventi e Oneri Straordinari" (i valori di tale gestione vengono attribuiti direttamente ai conti ricavo e/o costo ai quali si riferiscono secondo la rispettiva natura).

Per quanto detto, il valore del MOL (Margine Operativo Lordo) utile per la verifica del raggiungimento dei parametri economici, così come definiti dalla delibera del 29/10/2015 del Consiglio Generale ACI, ottenuto depurando la gestione caratteristica dalle partite straordinarie, viene visualizzato nella successiva tabella 4.3.

Valore della produzione: rispetto all'esercizio precedente, nel complesso, lo scostamento in tale voce evidenzia un decremento dovuto alla esternalizzazione dell'attività di sportello.

Costi della produzione: rispetto all'esercizio precedente, si registra un decremento dovuto alla esternalizzazione dell'attività di sportello.

Proventi ed oneri finanziari: la gestione finanziaria mostra un risultato di entità trascurabile (122).

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

Nella tabella 2.1 che segue, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget economico per ciascun conto, viene posto a raffronto con quello rappresentato a consuntivo nel conto economico; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo definito nel budget.

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

| Descrizione della voce | Budget Iniziale | Rimodulazioni | Budget Assestato | Conto economico | Scostamenti |
|--|-----------------|---------------|------------------|-----------------|----------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 211.000 | | 211.000 | 242.991 | 31.991 |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti | | | 0 | | 0 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | | | 0 | | 0 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | | | 0 | | 0 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 265.000 | | 265.000 | 244.880 | -20.120 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 476.000 | 0 | 476.000 | 487.871 | 11.871 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 1.000 | | 1.000 | 450 | -550 |
| 7) Spese per prestazioni di servizi | 296.500 | | 296.500 | 260.201 | -36.299 |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi | 31.500 | | 31.500 | 18.590 | -12.910 |
| 9) Costi del personale | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 1.000 | | 1.000 | 500 | -500 |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci | | | 0 | | 0 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0 | | 0 | | 0 |
| 13) Altri accantonamenti | 0 | | 0 | | 0 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 99.000 | | 99.000 | 65.227 | -33.773 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 429.000 | 0 | 429.000 | 344.968 | -84.032 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 47.000 | 0 | 47.000 | 142.903 | 95.903 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 16) Altri proventi finanziari | 100 | | 100 | 138 | 38 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | 500 | | 500 | 16 | -484 |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi | 0 | | 0 | | 0 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis) | -400 | 0 | -400 | 122 | 522 |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | |
| 18) Rivalutazioni | 0 | | 0 | | 0 |
| 19) Svalutazioni | 0 | | 0 | | 0 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | | |
| 20) Proventi Straordinari | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| 21) Oneri Straordinari | 0 | | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E) | 46.600 | 0 | 46.600 | 143.025 | 96.425 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio | 2.600 | 0 | 2.600 | 6.507 | 3.907 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 44.000 | 0 | 44.000 | 136.518 | 92.518 |

Il presidente attesta il rispetto del vincolo autorizzato sancito nel budget e la regolarità della gestione, la differenza dei maggiori costi per imposte di esercizio di € 3.907 richiede l'approvazione da parte dell'Assemblea per le modifiche occorse in sede di consuntivo nei valori esposti in tabella come evidenziato in dettaglio dalla relazione gestionale redatta dal Direttore. Su tale aspetto si richiede all'assemblea di ratificare, con l'approvazione definitiva del Bilancio d'esercizio 2021, lo sfioramento del budget dei conti in questione originato dalle differenze degli importi valorizzati rispetto alle previsioni e la relativa variazione occorsa in sede di consuntivo, nonché l'asseverazione da parte dei Revisori. Inoltre, si evidenzia che il risultato d'esercizio passa dalla previsione assestata di utile per 40.000 euro ad un utile accertato di 135.518 euro.

2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Premesso che non sono state effettuate variazioni al budget degli investimenti / dismissioni 2017, nella tabella 2.2 che segue, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget degli investimenti / dismissioni, per ciascun conto, viene posto a raffronto con quello

rilevato a consuntivo; ciò al fine di attestare, mediante l'evidenza degli scostamenti, la regolarità della gestione rispetto al vincolo autorizzativo del budget.

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

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

| Descrizione della voce | Budget Iniziale | Rimodulazioni | Budget Assestato | Acquisizioni/Alie nazioni al 31.12.2021 | Scostamenti |
|--|-----------------|---------------|------------------|---|------------------|
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | |
| Software - <i>investimenti</i> | | | 0,00 | | 0,00 |
| Software - <i>dismissioni</i> | | | 0,00 | | 0,00 |
| Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i> | | | 0,00 | | 0,00 |
| Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i> | | | 0,00 | | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | |
| Immobili - <i>investimenti</i> | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| Immobili - <i>dismissioni</i> | | | 0,00 | | 0,00 |
| Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i> | 3.000,00 | | 3.000,00 | 151,00 | -2.849,00 |
| Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i> | | | 0,00 | | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 151,00 | -2.849,00 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | |
| Partecipazioni - <i>investimenti</i> | | | 0,00 | | 0,00 |
| Partecipazioni - <i>dismissioni</i> | | | 0,00 | | 0,00 |
| Titoli - <i>investimenti</i> | 0,00 | | 0,00 | | 0,00 |
| Titoli - <i>dismissioni</i> | | | 0,00 | | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 | 0,00 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 3.000,00 | 0,00 | 3.000,00 | 151,00 | -2.849,00 |

Nel corso del 2021 sono stati effettuati acquisti.

3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

In una situazione di mercato contrassegnata dal protrarsi della fase recessiva dell'economia, con effetti depressivi sul settore della mobilità e sul suo indotto, l'Ente ha sviluppato un insieme articolato di azioni volte a rafforzare le capacità di offerta della rete delle delegazioni ed a stimolare l'**associazionismo**.

A tal proposito, grazie all'insieme degli interventi posti in essere per contrastare la difficile congiuntura la compagine associativa complessiva dell'Ente ha fatto registrare un incremento in tutti gli aggregati ed ha raggiunto tutti gli obiettivi di performance organizzativa prefissati nel settore della raccolta associativa per l'anno 2021.

Tra le più rilevanti **attività istituzionali** portate avanti con successo dall'Ente nel 2021, meritano una particolare menzione quelle legate all'educazione e sicurezza stradale. Difatti, anche nell'anno 2021 l'Automobile Club ha organizzato, in collaborazione con gli istituti scolastici locali, corsi di educazione stradale riservati ai bambini delle scuole primarie.

Per quanto riguarda l'**attività sportiva automobilistica**, presieduta da ACI nella sua veste di Federazione Sportiva dell'Automobilismo Italiano, notevoli apprezzamenti sono pervenuti all'Ente dall'organizzazione del principale evento del 2021, ossia la 63^a edizione della MONTE ERICE svoltasi dal 17 al 19 settembre 2021.

Tale evento è stato fortemente voluto dall'Organo di indirizzo, grazie all'ottimo lavoro delle strutture dell'Ente, le spese per la realizzazione di tale evento sono state quasi totalmente coperte - oltre che dalla partecipazione economica dell'Ente - dagli introiti pubblicitari e dalle quote di iscrizione dei concorrenti. Nel dettaglio, la 63^a MONTE ERICE continua a conferire ampia visibilità e prestigio all'Automobile Club Trapani - ed un ottimo ritorno d'immagine nei confronti della collettività e delle Istituzioni, difatti la gara automobilistica - valevole il Campionato Italiano di velocità in montagna - ha ricevuto gli elogi da parte degli Organi Federali preposti alla valutazione l'apparato organizzativo, dei Commissari nazionali ed internazionali, dei media locali e nazionali e dei piloti e Team partecipanti. Ciò è ampiamente testimoniato anche dai positivi rapporti ispettivi. La MONTE ERICE, difatti, è stata giudicata unanimemente come una delle migliori a livello nazionale, sia sotto il profilo tecnico-organizzativo, sia sotto il piano della coreografia e dell'ospitalità.

Per quanto detto in merito alle attività sportive, si ribadisce l'importanza strategica per l'Ente continuare ad investire prioritariamente anche in futuro nell'organizzazione delle manifestazioni in argomento per promuovere nei confronti della collettività, dei praticanti, degli appassionati e delle Istituzioni pubbliche e private locali l'automobilismo sportivo e collezionistico, nonché per salvaguardare il prestigio e la tradizione sportiva e culturale dell'Automobile Club Trapani.

Quanto all'introito provvigionale legato al rapporto di Agente Generale con la **Sara Assicurazioni**, le entrate provenienti dall'attività assicurativa sono in lieve assestamento rispetto all'esercizio 2020.

In considerazione della rilevanza di tali introiti rispetto alle altre entrate di bilancio, l'Ente continuerà a approfondire il massimo impegno nel processo di riorganizzazione della rete

agenzie anche per il 2022 e a porre le basi per il rafforzamento della rete e sub agenziale ai fini dello sviluppo della produzione assicurativa. A tal proposito, si auspica che la SARA Assicurazioni incrementi e perfezioni la presenza della Compagnia sul nostro territorio mediante il reclutamento di nuovi Agenti.

Nel corso dell'esercizio l'Ente ha continuato a porre in essere tutte le possibili iniziative finalizzate alla riduzione dei costi non direttamente riferibili alla produzione di ricavi in ottemperanza al Regolamento sul contenimento della spesa adottato dal Consiglio Direttivo nella seduta del 27.10.2016, ai sensi dell'art. 2 comma 2 bis del DL 101/2013.

4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA

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

4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE

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

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

| STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO | 2021 | 2020 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| ATTIVITA' FISSE | | | |
| Immobilizzazioni immateriali nette | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 1.957 | 2.306 | -349 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| Totale Attività Fisse | 1.957 | 2.306 | -349 |
| ATTIVITA' CORRENTI | | | |
| Rimanenze di magazzino | 0 | 0 | 0 |
| Credito verso clienti | 217.416 | 169.420 | 47.996 |
| Crediti vs società controllate | 0 | 0 | 0 |
| Altri crediti | 298.787 | 281.251 | 17.536 |
| Attività finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| Disponibilità liquide | 139.751 | 153.530 | -13.779 |
| Ratei e risconti attivi | 25.044 | 31.117 | -6.073 |
| Totale Attività Correnti | 680.998 | 635.318 | 45.680 |
| TOTALE ATTIVO | 682.955 | 637.624 | 45.331 |
| PATRIMONIO NETTO | -2.427.446 | -2.563.964 | 136.518 |
| PASSIVITA' NON CORRENTI | | | |
| Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri | 0 | 0 | 0 |
| Altri debiti a medio e lungo termine | 0 | 0 | 0 |
| Totale Passività Non Correnti | 0 | 0 | 0 |
| PASSIVITA' CORRENTI | | | |
| Debiti vs banche | 8.022 | 8.022 | 0 |
| Debiti verso fornitori | 1.307.800 | 1.291.933 | 15.867 |
| Debiti verso società controllate | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari e previdenziali | 1.729.050 | 1.830.476 | -101.426 |
| Altri debiti a breve | 11.168 | 22.988 | -11.820 |
| Ratei e risconti passivi | 54.361 | 48.169 | 6.192 |
| Totale Passività Correnti | 3.110.401 | 3.201.588 | -91.187 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO | 682.955 | 637.624 | 45.331 |

Gli indici non sono comparabili, evidenziando l'Ente un deficit patrimoniale di tale entità seppur in calo.

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

| STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI E FONTI | 2021 | 2020 | Variazione |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 1.957 | 2.306 | -349 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| Capitale immobilizzato (a) | 1.957 | 2.306 | -349 |
| Rimanenze di magazzino | 0 | 0 | 0 |
| Credito verso clienti | 217.416 | 169.420 | 47.996 |
| Crediti vs società controllate | 0 | 0 | 0 |
| Altri crediti | 298.787 | 281.251 | 17.536 |
| Attività finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| Ratei e risconti attivi | 25.044 | 31.117 | -6.073 |
| Attività d'esercizio a breve termine (b) | 541.247 | 481.788 | 59.459 |
| STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI | 2021 | 2020 | Variazione |
| Debiti verso fornitori | 1.307.800 | 1.291.933 | 15.867 |
| Debiti verso società controllate | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari e previdenziali | 1.729.050 | 1.830.476 | -101.426 |
| Altri debiti a breve | 11.168 | 22.988 | -11.820 |
| Ratei e risconti passivi | 54.361 | 48.169 | 6.192 |
| Passività d'esercizio a breve termine (c) | 3.102.379 | 3.193.566 | -91.187 |
| Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c) | -2.561.132 | -2.711.778 | 150.646 |
| Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri | 0 | 0 | 0 |
| Altri debiti a medio e lungo termine | 0 | 0 | 0 |
| Passività a medio e lungo termine (e) | 0 | 0 | 0 |
| Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e) | -2.559.175 | -2.709.472 | 150.300 |
| STATO PATRIMONIALE - FONTI | 2021 | 2020 | Variazione |
| Patrimonio netto | -2.427.446 | -2.563.964 | 136.521 |
| Posizione finanz. netta a medio e lungo term. | 8.022 | 8.022 | 0 |
| - disponibilità liquide | 139.751 | 153.530 | -13.779 |
| - crediti finanziari a breve | 0 | 0 | |
| - meno debiti bancari a breve | 0 | 0 | |
| - meno debiti finanziari a breve | 0 | 0 | |
| Posizione finanz. netta a breve termine | 139.751 | 153.530 | -13.779 |
| Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto | -2.559.175 | -2.709.472 | 150.300 |

Per quanto concerne, invece, la tabella 4.1.b la posizione finanziaria netta a medio-lungo termine e/o a breve è data dalla somma algebrica tra i debiti finanziari e le attività finanziarie, in base alla loro scadenza temporale, nonché le disponibilità liquide. Tale prospetto attraverso il raggruppamento dei crediti e dei debiti secondo la struttura degli impieghi e delle fonti fornisce dei margini di bilancio molto significativi: il capitale circolante netto e il capitale investito. Il capitale circolante netto, ovvero la differenza tra le attività correnti, depurate delle poste rettificative, e le passività a breve termine, indica la capacità dell'Ente di far fronte ai propri impegni scadenti nei successivi 12 mesi con le entrate derivanti dagli impieghi dai quali si attende un ritorno in forma monetaria entro lo stesso termine annuale. Il capitale investito, invece, che nella tabella coincide con la voce "mezzi propri ed indebitamento finanziario netto", esprime il complesso dei capitali globalmente investiti nell'Ente al netto delle fonti di finanziamento indirette.

L'Automobile Club Trapani evidenzia una solida capacità di far fronte ai propri impegni con la situazione finanziaria corrente.

4.2 SITUAZIONE ECONOMICA

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

Tabella 4.3 – Conto economico scalare, riclassificato secondo aree di pertinenza gestionale

| CONTO ECONOMICO SCALARE | 31.12.2021 | 31.12.2020 | Variazione | Variaz. % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Valore della produzione <i>al netto dei proventi straordinari</i> | 487.871 | 375.597 | 112.274 | 29,9% |
| Costi esterni operativi <i>al netto di oneri straordinari</i> | -344.468 | -293.008 | -51.460 | 17,6% |
| Valore aggiunto | 143.403 | 82.589 | 60.814 | 73,6% |
| Costo del personale <i>al netto di oneri straordinari</i> | 0 | 0 | 0 | |
| EBITDA | 143.403 | 82.589 | 60.814 | 73,6% |
| Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti | -500 | -510 | 10 | -2,0% |
| Margine Operativo Netto | 142.903 | 82.079 | 60.824 | 74,1% |
| Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari | 138 | 201 | -63 | -31,3% |
| EBIT normalizzato | 143.041 | 82.280 | 60.761 | 73,8% |
| Proventi straordinari | 0 | 0 | 0 | |
| Oneri straordinari | 0 | 0 | 0 | |
| EBIT integrale | 143.041 | 82.280 | 60.761 | 73,8% |
| Oneri finanziari | -16 | -130 | 114 | -87,7% |
| Risultato Lordo prima delle imposte | 143.025 | 82.150 | 60.875 | 74,1% |
| Imposte sul reddito | -6.507 | -2.629 | -3.878 | 147,5% |
| Risultato Netto | 136.518 | 79.521 | 56.997 | 71,7% |

La riclassificazione del conto economico relativo agli esercizi 2020 e 2021 consente di determinare, sia in valore assoluto che in termini di variazione/confronto, una serie di indicatori molto importanti ai fini della valutazione dei risultati aziendali.

Il **Valore aggiunto** esprime il margine lordo che residua dopo la copertura dei costi esterni, quindi la quota di reddito destinata alla copertura dei costi interni.

Il **Margine operativo lordo** misura il flusso di cassa potenziale generato dalla gestione operativa corrente, quindi la parte di valore aggiunto che residua dopo la remunerazione del costo del personale, mentre il **Margine operativo netto** ed il **Risultato ordinario** esprimono la parte di valore aggiunto netto che residua dopo la remunerazione del solo capitale tecnico, quanto al primo, ed anche dopo la remunerazione del capitale di finanziamento quanto al secondo.

La tabella 4.3 mostra che di questi indicatori siano tutti positivi generando un **Risultato netto** relativo all'esercizio 2021 pari ad euro 229.697.

Come richiamato nella circolare n. 11111/16 del 14/10/2016 di Aci Italia viene riprodotto lo schema del calcolo MOL al netto dei proventi e oneri straordinari:

Tabella 4.3.1

| TABELLA DI CALCOLO DEL MARGINE OPERATIVO LORDO Anno 2020 | |
|--|----------------|
| DESCRIZIONE | IMPORTO |
| 1) Valore della produzione | 487.871 |
| 2) di cui proventi straordinari | 0 |
| 3 - Valore della produzione netto (1-2) | 487.871 |
| 4) Costi della produzione | 344.968 |
| 5) di cui oneri straordinari | 0 |
| 6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13) | 500 |
| 7 - Costi della produzione netti (4-5-6) | 344.468 |
| MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7) | 143.403 |

Come disposto dalla stessa lettera circolare ACI – Direzione Centrale Amministrazione e Finanza del 14/10/2016 prot. 11111/16, si informa di aver formulato le previsioni economiche e rispettato i vincoli posti dal “Regolamento per l’adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell’Automobile Club Trapani per il triennio 2020/2022”, e di cui si richiede asseverazione ai revisori, 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.

5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

La emergenza pandemica che ha colpito il modo intero, e l'Italia in primo luogo, ha impresso, a partire dai primi mesi del 2020, una forte decelerazione dell'economia, ponendo pesanti ipoteche sulle possibilità e sui tempi di ripresa e di rilancio del sistema Paese.

Alla data di redazione del presente bilancio, è in atto un processo di graduale riavvio della produzione di beni e servizi e di riapertura delle attività commerciali. Sussistono incertezza sulla adeguatezza e sulla efficacia degli strumenti finanziari e delle misure di sostegno adottate, o che saranno adottate, per fronteggiare la crisi economica e sociale; sulle concrete possibilità di ripresa dei consumi e della spesa delle famiglie, in specie di quelle non destinate al soddisfacimento di bisogni primari; sulle effettive possibilità di recupero e di rilancio dell'industria, in particolare dell'industria automobilistica, settore di riferimento prioritario per lo sviluppo dei servizi dell'ACI e degli Automobile Club federati.

Consapevole dell'ampiezza e della complessità dei problemi da affrontare, almeno in una prospettiva di breve-medio termine, l'Automobile Club Trapani intende svolgere un ruolo attivo di accompagnamento e sostegno al superamento della fase emergenziale, mediante l'adozione, da un lato, di comportamenti, al proprio interno, ispirati al massimo rigore nelle misure di tutela della salute e, dall'altro, di iniziative volte a stimolare il senso di responsabilità e di autodisciplina dei soci e dei cittadini verso il rispetto dei provvedimenti di sicurezza sanitaria.

Quale Ente pubblico investito di responsabilità istituzionali nel campo della mobilità, comparto profondamente toccato dalle misure, dapprima di compressione della libertà di circolazione e poi di distanziamento sociale, l'AC TP si ripromette inoltre, di sviluppare azioni di sensibilizzazione della collettività sull'uso appropriato del sistema dei trasporti, per evitare il sovraffollamento dei mezzi pubblici, la congestione del traffico veicolare, l'inquinamento e le condizioni di insicurezza negli spostamenti. Parallelamente sarà svolta una azione di stimolo per il ricorso, laddove possibile, alle modalità di lavoro flessibile, strumento utile a contenere e a ridistribuire la domanda di trasporto sistematico, in vista di una mobilità più sicura, sostenibile e inclusiva.

L'attuale riapertura degli sportelli al pubblico, sia pure con la gradualità e le restrizioni imposte dalle misure di contrasto al riaccendersi dell'epidemia, dovrebbe consentire l'avvio

di un percorso di recupero del portafoglio soci e degli utenti dei servizi, compatibilmente con l'auspicata attenuazione della crisi e la normalizzazione del mercato.

L'Ente monitorerà l'evoluzione dello scenario per intraprendere ogni iniziativa utile a contrastare la difficile congiuntura, anche mediante politiche di promozione e di incentivazione dell'associazionismo e di sostegno alla Rete delle delegazioni per l'efficientamento dei servizi e di recupero della clientela.

A conclusione della presente Relazione, la Presidenza intende assicurare anche per il futuro il massimo impegno affinché l'Automobile Club Trapani continui a procedere verso rinnovati indirizzi di sviluppo dei servizi, conducendo una rigorosa politica di contenimento dei costi di gestione, nell'intento di potere offrire agli utenti strutture sempre più efficienti e risposte adeguate ai crescenti bisogni di assistenza collegati all'uso dell'automobile.

In considerazione dell'enorme numero di utenti che si rivolgono quotidianamente agli sportelli dell'AC e delle Delegazioni ACI indirette del territorio di pertinenza, determinante sarà continuare ad offrire elevati standard di qualità nell'erogazione dei servizi di assistenza automobilistica e legati all'attività di riscossione della tassa automobilistica garantendo la massima professionalità e risposte pronte e concrete continuando garante.

Tuttavia, occorre considerare che per un Ente di così ridotte dimensioni, stante il contesto tipicamente privatistico nel quale esso quotidianamente si muove nell'erogazione dei servizi al cittadino (in un regime di concorrenza con le strutture private che risultano svincolate da oneri e pesi propri degli Enti Pubblici), le attuali imprevedibili quanto ingovernabili dinamiche economico/giuridiche esterne all'AC potrebbero avere un impatto idiosincratico sulla sua gestione e sull'efficacia/efficienza della sua azione, rischiando di arrecare grave pregiudizio alla qualità ed alla quantità dei servizi erogati al cittadino, agli equilibri economico/finanziari futuri e mettendo a repentaglio lo svolgimento delle stesse attività funzionali.

E' necessario puntualizzare che, affinché l'Ente continui a proseguire il suo cammino di crescita, particolare attenzione dovrà essere ineluttabilmente rivolta all'ampliamento della rete delle Delegazioni ed al processo di riorganizzazione ed espansione territoriale delle Agenzie SARA.

Nonostante il protrarsi della congiuntura economica recessiva, nel corso del 2020 si prevede una sostanziale tenuta delle entrate per i settori cardini dell'Ente, risorse economiche che alimentano e finanziano fondamentali servizi istituzionali.

Va infine segnalato che, salvo mutamenti dovuti all'andamento del mercato automobilistico, all'evoluzione dei rapporti tra l'AC e la Sara Assicurazioni ed all'impatto economico conseguente alla campagna associativa 2021, sarà determinante l'adozione da parte di ACI di concrete iniziative a favore del recupero/miglioramento della redditività dei Sodalizi tese a produrre nuovi ricavi.

Ad ogni buon conto, nel corso del 2022 si continuerà a perseguire una politica di riduzione ed efficientamento della spesa secondo i principi dello *spending review* (legge n. 135/2012) e del "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa" adottato dall'Ente anche per il triennio 2020 / 2022.

Un vivissimo apprezzamento poi va confermato alla Direttrice Dott.ssa Ricciardi Carmela che, pur in una situazione generale di forte difficoltà, ha saputo in ogni momento a far fronte, con determinazione ed efficacia, a tutti gli impegni del Sodalizio, contribuendo in maniera significativa alla stesura degli obiettivi prefissati ed a mostrare in tutti gli ambienti ed in ogni circostanza un'ottima immagine dell'Ente, pur con le notevoli difficoltà ambientali che ha dovuto affrontare.

Sulla base dei dati e delle considerazioni formulati nella presente Relazione, chiedo all'Assemblea, in base all'articolo 24 del Regolamento di Amministrazione e Contabilità, l'approvazione del bilancio di esercizio 2021 e la ratifica dello sforamento del budget come specificato nella presente relazione e rispetto alle previsioni.

Trapani, 31/03/2022

IL PRESIDENTE
- Giovanni Pellegrino -