



RELAZIONE DEL PRESIDENTE

al bilancio d'esercizio 2022

INDICE

1. DATI DI SINTESI	3
2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET	5
2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO.....	5
2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI	8
3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE.....	9
4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA	11
4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE	11
4.2 SITUAZIONE ECONOMICA.....	14
5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE.....	15
6. PROSPETTO AI SENSI DELL'ART.41 C.1 DEL DL66/2014	16

1. DATI DI SINTESI

Il bilancio dell'Automobile Club Venezia per l'esercizio 2022 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 86.254

totale attività = € 847.046

totale passività = € 2.550.468

patrimonio netto = € -1.703.422

marginale operativo lordo = € 112.548

Di seguito è riportata una sintesi della situazione patrimoniale ed economica al 31.12.2022 con gli scostamenti rispetto all'esercizio 2021:

Tabella 1.b – Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali			0,00
SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali	48.955,00	24.635,00	24.320,00
SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie	297.663,00	297.663,00	0,00
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	346.618,00	322.298,00	24.320,00
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
SPA.C_I - Rimanenze	2.992,00	2.981,00	11,00
SPA.C_II - Crediti	295.945,00	342.782,00	-46.837,00
SPA.C_III - Attività Finanziarie			0,00
SPA.C_IV - Disponibilità Liquide	93.464,00	75.590,00	17.874,00
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	392.401,00	421.353,00	-28.952,00
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	108.027,00	103.119,00	4.908,00
Totale SPA - ATTIVO	847.046,00	846.770,00	276,00
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	-1.703.422,00	-1.789.677,00	86.255,00
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	27.023,00	26.180,00	843,00
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	21.583,00	18.216,00	3.367,00
SPP.D - DEBITI	2.336.519,00	2.432.328,00	-95.809,00
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	165.343,00	159.723,00	5.620,00
Totale SPP - PASSIVO	847.046,00	846.770,00	276,00
SPCO - CONTI D'ORDINE	0,00	0,00	0,00

Tabella 1.c – Conto economico

CONTO ECONOMICO	31.12.2022	31.12.2021	Variazioni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	1.316.263,00	1.017.748,00	298.515,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	1.219.819,00	971.065,00	248.754,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	96.444,00	46.683,00	49.761,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI			-
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	96.444,00	46.683,00	49.761,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	10.190,00	5.065,00	5.125,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	86.254,00	41.618,00	44.636,00

Il Conto economico presenta nell'anno un valore del MOL, pari ad € 112.548, in linea con l'obiettivo assegnato dalla Sede Centrale e così calcolato:

Tabella 1.a – Calcolo del margine operativo lordo

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.316.263
2) di cui proventi straordinari	919
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.315.344
4) Costi della produzione	1.219.819
5) di cui oneri straordinari	8.719
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	8.304
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	1.202.796
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	112.548

Analizzando i risultati dell'esercizio 2022 si evidenzia una prosecuzione del trend positivo che l'Ente ha avviato negli esercizi precedenti. Nel 2022 la gestione della parte corrente rilevata quale differenza tra valore e costi della produzione evidenzia un risultato positivo pari ad euro 96.444, in incremento rispetto all'anno 2021. L'utile dell'esercizio 2022 è pari ad euro 86.254, in incremento rispetto all'utile di euro 41.618,00 dell'esercizio 2021 e soprattutto con riguardo alla perdita subita di euro 103.677 nell'esercizio 2020. A dimostrazione del trend positivo dei risultati di bilancio fin qui realizzati si elencano qui di seguito l'utile di euro 38.321 del 2019, l'utile di euro 37.427 del 2018, euro 7.689 del 2017, euro 92.481 del 2016, euro 107.551 del 2015, euro 153.584 del 2014 ed euro 85.866 del 2013.

Si prevedeva un utile al 31.12.2022 pari ad euro 38.422, che invece risulta notevolmente superato considerato che l'utile effettivamente conseguito corrisponde a euro 86.254.

Il miglioramento gestionale avviato e consolidato in questi anni ha permesso di garantire un ulteriore decremento del disavanzo patrimoniale di AC Venezia.

Con riguardo all'esposizione debitoria nei confronti dell'Ente federante si rileva che l'esercizio 2022 registra un ulteriore decremento di tale voce per complessivi € 70.374, che segue al decremento già registrato nell'esercizio 2021 per complessivi € 84.410, dovuta principalmente al fatto che già dal 2014 tutti i pagamenti sono effettuati con mandato RID e da un'operazione di compensazione avvenuta nell'anno 2021 per l'importo di € 87.562.

L'esposizione nei confronti di ACI diminuisce, infatti, da euro 2.024.831 al 31/12/2021 agli attuali euro 1.954.477 al 31/12/2022.

Analizzando ora il disavanzo patrimoniale dell'Ente al 31/12/2022 raffrontato al medesimo dato dell'esercizio precedente si evince un decremento dello stesso pari all'utile di esercizio di euro 86.254.

Il disavanzo decresce, infatti, da euro da 1.789.677 a 1.703.423; ciò comporta una diminuzione del disavanzo patrimoniale per l'esercizio 2022 pari a circa il 4,81%.

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

2.1 RAFFRONTA CON IL BUDGET ECONOMICO

Non sono state effettuate variazioni al budget economico 2022.

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

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

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato	Conto economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	977.500,00	0,00	977.500,00	879.212,00	-98.288,00
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti			0,00		0,00
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione			0,00		0,00
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni			0,00		0,00
5) Altri ricavi e proventi	444.310,00	0,00	444.310,00	437.051,00	-7.259,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.421.810,00	0,00	1.421.810,00	1.316.263,00	-105.547,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.300,00	0,00	7.300,00	7.205,00	-95,00
7) Spese per prestazioni di servizi	703.222,00	0,00	703.222,00	680.802,00	-22.420,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	200.000,00	0,00	200.000,00	167.439,00	-32.561,00
9) Costi del personale	42.800,00	0,00	42.800,00	42.488,00	-312,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	18.100,00	0,00	18.100,00	8.304,00	-9.796,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	100,00	0,00	100,00	14,00	-86,00
12) Accantonamenti per rischi	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
13) Altri accantonamenti	10.000,00	0,00	10.000,00	0,00	-10.000,00
14) Oneri diversi di gestione	373.166,00	0,00	373.166,00	313.567,00	-59.599,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.354.688,00	0,00	1.354.688,00	1.219.819,00	-134.869,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	67.122,00	0,00	67.122,00	96.444,00	29.322,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni			0,00		0,00
16) Altri proventi finanziari	2.000,00	0,00	2.000,00	0,00	-2.000,00
17) Interessi e altri oneri finanziari:	-200,00	0,00	-200,00	0,00	200,00
17)- bis Utili e perdite su cambi			0,00		0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	1.800,00	0,00	1.800,00	0,00	-1.800,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni			0,00		0,00
19) Svalutazioni			0,00		0,00
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi Straordinari			0,00		0,00
21) Oneri Straordinari	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	68.922,00	0,00	68.922,00	96.444,00	27.522,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	30.500,00	0,00	30.500,00	10.190,00	-20.310,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	38.422,00	0,00	38.422,00	86.254,00	47.832,00

Nonostante il valore della produzione abbia riportato un decremento di euro 106.547 rispetto al preventivato, è stato possibile ottenere un risultato finale positivo pari ad euro 86.254, attuando una gestione molto rigorosa e oculata nel ridurre le spese correnti dove possibile; infatti il totale della voce costi della produzione passa dai preventivati euro 1.354.688 ad euro 1.219.819, realizzando un decremento degli stessi di euro 134.869.

All'interno della categoria “**ricavi delle vendite e delle prestazioni**” troviamo tra le voci di conto di maggior rilievo quelle relative alle quote sociali movimentate per € 338.711, ai proventi derivanti dal parcheggio di Punta Sabbioni per € 412.715 e ai proventi per riscossione tasse di circolazione movimentata per complessivi € 39.750. All'Ente quest'anno sono stati riconosciuti € 19.340, da Aci sede centrale, quale premio incentivante per aver superato l'obiettivo associativo assegnato. Anche il sottoconto “proventi posteggi” ha segnato un incremento dovuto principalmente ad un aumento generale delle tariffe che gli utenti devono pagare per sostare nell'area del parcheggio. Il sottoconto “proventi da sponsorizzazione eventi sportivi/manifestazioni” valorizzato per € 86.058 va a copertura dei costi correlati relativa alla realizzazione di eventi che si sono svolti nell'anno 2022.

Nella categoria **“Altri ricavi e proventi”** l'entrata di maggior rilievo è quella relativa alle provvigioni attive riconosciute dalla Sara Assicurazioni Spa sul portafoglio delle Agenzie Capo del territorio per un ammontare complessivo di € 325.520 in lieve aumento rispetto l'anno precedente; la voce “affitti di aziende” è stata movimentata per € 33.072 mentre la voce “proventi e ricavi diversi” ammonta complessivamente ad € 61.296.

Le voci “rimborso di spese condominiali” pari ad € 5.866 e “royalties e canone marchio delegazioni” pari ad € 4.000, sono in linea con l'anno 2021.

Il lieve incremento di € 4.222 rispetto l'anno precedente non è imputabile a nessuna causa; da ciò si desume che i ricavi che caratterizzano la voce A7 sono in linea con l'anno precedente

Nei costi della produzione le voci che hanno creato il maggior scostamento dal preventivato sono:

“spese per prestazioni di servizi”, la gestione corrente delle spese che compendiano la categoria B7 ha subito un incremento, rispetto l'anno precedente, per complessivi € 215.571 anche se in meno di € 22.4220 rispetto al preventivato di € 703.222. L'anno 2022 è stato caratterizzato da un incremento delle consulenze specifiche per progetti legati al miglioramento dell'area destinata a parcheggio autovetture e bus di Punta Sabbioni. La voce relativa all'organizzazione eventi si è incrementata rispetto all'anno 2021 perché nel corso dell'anno sono stati realizzati degli eventi, quali “Raid il fuoco dell'amicizia”, “Bavarian Historic”, “Karting in piazza”, “Aci Golf” e “Ruote nella storia”, questa voce di costo ,però, è quasi del tutto compensata con la voce di ricavo “proventi per manifestazioni sportive” e “proventi da sponsorizzazione eventi”. Il sottoconto “spese per la prestazioni di servizi Aci Gestioni srl” quest'anno è stato valorizzato per l'importo concordato nel contratto di affidamento sottoscritto in data 21.12.2020 tra l'Ente e la società in house. Inoltre, com'era prevedibile le voci valorizzate a sostegno dei costi per fornitura del gas ed dell'energia elettrica sono complessivamente incrementate di € 8.181 per ovvio effetto del rialzo dei prezzi applicato dai gestori dei servizi a seguito degli scenari politici determinati dal conflitto russo-ucraino che ha destabilizzato il sistema produttivo dei beni e servizi.

“spese per il godimento di spese di terzi:” esse ammontano ad € 167.439 contro i 200.000 € preventivati. I costi che caratterizzano questa voce sono dati dai contratti di fitto passivo che l'Ente ha sottoscritto per gli uffici di Sede dell'A.C. e per le agenzie Sara Assicurazioni Spa della rete. Il risparmio di spesa registrato è dovuto ad una riduzione di

canoni di affitto concessi all'Ente Il decremento di tale categoria di spesa è di € 6.058 poiché passa da € 173.497 nel 2021 ad € 167.439 nel 2022.

“oneri diversi di gestione” : che ammontano ad € 313.567 contro i € 373.166 preventivati. Il principale sottoconto che compendia questa categoria è “aliquote sociali”, da versare ad ACI, valorizzato per € 171.882 nel 2022 invece di € 158.773 del 2021 ed è il sottoconto che ha generato per lo più l'incremento rispetto dell'anno precedente.

Per quanto riguarda le imposte preventivate sono sempre valorizzate con criteri di prudenza poiché solo in fase di chiusura bilancio la determinazione è corretta. Quest'anno l'Ente avrà Ires pari a euro 4.827.

2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Non sono state effettuate variazioni al budget degli investimenti / dismissioni 2022.

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

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

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

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato	Acquisizioni/ Alienazioni al 31.12.2022	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>	135.000,00	0,00	135.000,00	22.000,00	-113.000,00
Immobili - <i>dismissioni</i>			0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	20.000,00	0,00	20.000,00	-16.311,00	-36.311,00
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>			0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	155.000,00	0,00	155.000,00	5.689,00	-149.311,00
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
Titoli - <i>dismissioni</i>			0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	155.000,00	0,00	155.000,00	5.689,00	-149.311,00

Durante l'esercizio l'Ente ha provveduto al pagamento di un acconto per l'acquisto di un impianto di automazione del parcheggio da Hub Italia del Gruppo FAAC da installare presso le aree del parcheggio Punta Sabbioni per un importo pari a euro 22.000.

3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

I positivi dati economici sopra evidenziati consentono di confermare la già svolta valutazione circa la sussistenza in capo ad AC Venezia di elementi di continuità economico finanziaria tali da consentire all'Ente di perseguire il proprio riequilibrio economico patrimoniale.

Si conferma, pertanto, l'impegno teso ad un ulteriore miglioramento gestionale dell'Ente finalizzato anche all'erogazione e al potenziamento dei servizi istituzionali offerti ed all'incremento del già consistente radicamento territoriale ed istituzionale di AC Venezia.

Tutti i servizi a favore dei soci sono stati confermati, per la fidelizzazione della tessera associativa sono stati organizzati con ACI Informatica dei corsi specifici sulle tecniche di vendita per fidelizzare i soci destinati al personale degli sportelli della sede e alle delegazioni ; è stato offerto gratuitamente il servizio di Bollo Sicuro e continua il servizio di rinnovo con bollettino postale per i soci che a scadenza non hanno rinnovato.

Nel corso dell'anno si è lavorato costantemente sulla rete di delegazioni indirette e sugli ACI Point per la produzione associativa attraverso l'assegnazione di obiettivi volti ad incrementare i volumi associativi.

Il 2022, grazie anche ad una iniziativa volta a inserire la tessera ordinaria ACI Sistema nelle pratiche di tutti coloro che fanno il passaggio presso la sede, si è chiuso con nr. 3.879 tessere ordinarie di cui nr. 538 emesse a favore degli acquirenti risultanti dai passaggi di proprietà seguiti dalla delegazione di sede di AC Venezia.

L'attività della gestione del parcheggio ha permesso di realizzare ricavi nell'esercizio 2022 per euro 412.715, in notevole incremento rispetto agli euro 217.093 dell'esercizio 2021 e euro 138.215 dell'esercizio 2020.

Il servizio delle tasse automobilistiche è consistito anche per il 2022 nella riscossione, nell'assistenza all'utente e nella bonifica degli archivi regionali anche questa a pagamento. Anche nel 2022 si è registrata una flessione degli incassi dovuta alla possibilità di pagare l'avviso di scadenza della Regione Veneto direttamente con lo IUV senza pagare commissioni allo sportello; questi incassi sono passati da € 45.802 del 2021 ai € 39.750 del 2022.

Nel 2022 le attività del settore assicurativo hanno registrato proventi per € 325.519, derivanti dalla vendita di prodotti dalle agenzie capo della provincia, in linea con il risultato di euro 323.809 raggiunto nel corso dell'esercizio 2021 e con quello dell'anno precedente pari ad € 316.010.

Per la sicurezza stradale nel corso dell'anno sono continuate le iniziative di educazione e sicurezza stradale presso le scuole che attraverso il portale di Edustrada hanno richiesto l'erogazione di corsi on line. Si sono realizzate anche altre iniziative di promozione dell'educazione e sicurezza stradale attraverso la redazione di articoli di giornale o post sulla pagina Facebook di notizie condivise con l'Ufficio stampa e comunicazione di ACI.

Nell'anno 2022 l'Ufficio Sportivo ha rilasciato nr.156 licenze di cui n. 26 per il karting e n. 130 per le auto. La forte vocazione sportiva dell'Automobile Club Venezia ha consentito di rafforzare il senso di appartenenza al Club mettendo a disposizione le competenze e relazionandosi con Associazioni sportive e scuderie.

L'Ente in data 13 dicembre 2022 ha adottato il regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa per il triennio 2023-2025.

Il contenimento delle spese presenti in bilancio è avvenuto nel rispetto del regolamento ai sensi dell'art.2 commi 2 e 2 bis DL 101/2013 convertito nella Legge nr.125/2013 e successive modificazioni.

4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA

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

4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE

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

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

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
ATTIVITÀ FISSE			
Immobilizzazioni immateriali nette			0
Immobilizzazioni materiali nette	48.955	24.635	24.320
Immobilizzazioni finanziarie	297.663	297.663	0
Totale Attività Fisse	346.618	322.298	24.320
ATTIVITÀ CORRENTI			
Rimanenze di magazzino	2.992	2.981	11
Credito verso clienti	219.121	268.923	-49.802
Crediti verso società controllate	16.666	48.611	-31.945
Altri crediti	60.158	25.248	34.910
Disponibilità liquide	93.464	75.590	17.874
Ratei e risconti attivi	108.027	103.119	4.908
Totale Attività Correnti	500.428	524.472	-24.044
TOTALE ATTIVO	847.046	846.770	276
PATRIMONIO NETTO	-1.703.422	-1.789.677	86.255
PASSIVITÀ NON CORRENTI			
Fondi quiescenza, TFR e per rischi ed oneri	27.023	18.216	8.807
Altri debiti a medio e lungo termine	21.583	26.180	-4.597
Totale Passività Non Correnti	48.606	44.396	4.210
PASSIVITÀ CORRENTI			
Debiti verso banche			0
Debiti verso fornitori	2.284.162	2.369.062	-84.900
Debiti verso società controllate			0
Debiti tributari e previdenziali	26.695	37.217	-10.522
Altri debiti a breve	25.662	26.049	-387
Ratei e risconti passivi	165.343	159.723	5.620
Totale Passività Correnti	2.501.862	2.592.051	-90.189
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	847.046	846.770	276

L'analisi per indici applicata allo stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo evidenzia un grado di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio pari

a zero. Tale indice appare non significativo in quanto risente della struttura storica dello stato patrimoniale che evidenzia un patrimonio netto negativo.

L'indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli presenta un valore pari a zero. Tale indice appare non significativo in quanto risente della struttura storica dello stato patrimoniale che evidenzia un patrimonio netto negativo.

L'indice di indipendenza da terza misura l'adeguatezza dell'indebitamento da terzi rispetto alla struttura del bilancio dell'Ente; l'indice relativo all'esercizio in esame (Patrimonio netto/passività non correnti + passività correnti) è pari a zero. Tale indice appare non significativo in quanto risente della struttura storica dello stato patrimoniale che evidenzia un patrimonio netto negativo.

L'indice di liquidità segnala la capacità dell'Ente di far fronte alle passività correnti con i mezzi prontamente disponibili o liquidabili in breve periodo ad esclusione delle rimanenze. Tale indicatore (Attività a breve al netto delle rimanenze/Passività a breve) è pari a 0,20 nell'esercizio in esame, in linea con il precedente esercizio 2021 e comunque in ripresa rispetto al valore dell'indice assunto nell'esercizio 2020 di 0,19; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente.

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

STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI E FONTI	31.12.2022	31.12.2021	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette			0
Immobilizzazioni materiali nette	48.955	24.635	24.320
Immobilizzazioni finanziarie	297.663	297.663	0
Capitale immobilizzato (a)	346.618	322.298	24.320
Rimanenze di magazzino	2.992	2.981	11
Credito verso clienti	219.121	268.923	-49.802
Crediti verso società controllate	16.666	48.611	-31.945
Altri crediti	60.158	25.248	34.910
Ratei e risconti attivi	108.027	103.119	4.908
Attività d'esercizio a breve termine (b)	406.964	448.882	-41.919
Debiti verso fornitori	2.284.162	2.369.062	-84.900
Debiti verso società controllate			0
Debiti tributari e previdenziali	26.695	37.217	-10.522
Altri debiti a breve	25.662	26.049	-387
Ratei e risconti passivi			0
Passività d'esercizio a breve termine (c)	2.336.519	2.432.328	-95.809
Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c)	-1.929.556	-1.983.446	53.891
Fondi quiescenza, TFR e per rischi ed oneri	48.606	44.396	4.210
Altri debiti a medio e lungo termine			0
Passività a medio e lungo termine (e)	48.606	44.396	4.210
Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e)	-1.631.544	-1.705.544	74.000
Patrimonio netto	-1.703.422	-1.789.677	86.255
Posizione finanz. netta a medio e lungo term.			0
Posizione finanz. netta a breve termine	-71.879	-84.133	12.254
Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto	-1.631.543	-1.705.544	74.001

La sopraesposta tabella dà evidenza delle variazioni che hanno interessato il capitale circolante con una rappresentazione dello stesso al 31/12/2022. Da evidenziare un miglioramento dell'indice "capitale circolante netto" a seguito di una riduzione dei debiti verso fornitori più che proporzionale rispetto alla riduzione dell'attivo a breve termine. L'andamento del capitale investito e, conseguentemente, la posizione finanziaria netta beneficiano degli effetti della dinamica sopra descritta. Da sottolineare il miglioramento del patrimonio netto a seguito del risultato di esercizio conseguito.

4.2 SITUAZIONE ECONOMICA

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

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

CONTO ECONOMICO SCALARE	31.12.2022	31.12.2021	Variazione	Variaz. %
Valore della produzione	1.315.344	1.016.658	298.686	29,4%
Costi esterni operativi	-1.160.308	-912.393	-247.915	27,2%
Valore aggiunto	155.036	104.265	50.771	48,7%
Costo del personale	-42.488	-38.930	-3.558	9,1%
EBITDA	112.547	65.335	47.212	72,3%
Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti	-8.304	-10.989	2.685	-24,4%
Margine Operativo Netto	104.243	54.346	49.897	91,8%
Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari			0	
EBIT normalizzato	104.243	54.346	49.897	91,8%
Risultato dell'area straordinaria	-7.800	-7.663	-137	1,8%
EBIT integrale	96.444	46.683	49.761	106,6%
Oneri finanziari			0	
Risultato Lordo prima delle imposte	96.444	46.683	49.761	106,6%
Imposte sul reddito	-10.190	-5.065	-5.125	101,2%
Risultato Netto	86.254	41.618	44.636	107,3%

Dalla tabella sopra riportata risulta che l'incremento del valore aggiunto (+48,7%) è determinato dall' incremento del valore della produzione (+29,4%) pur a fronte dell'incremento dei costi esterni operativi. Tale risultato ha determinato un incremento del valore aggiunto di euro 50.771 rispetto a quello conseguito nel 2021. Il valore aggiunto è stato sufficiente a remunerare il costo del personale e la gestione degli ammortamenti e svalutazioni. Infatti il margine operativo netto è positivo per euro 104.243 con una variazione netta positiva di euro 49.897 rispetto a quello ottenuto nel 2021.

Il margine operativo netto ulteriormente rettificato dal risultato della gestione finanziaria e di quella straordinaria ha determinato un risultato lordo ante imposte positivo di euro 96.444 realizzato nel 2022. Quest'ultimo, rettificato dalle imposte d'esercizio, porta al risultato netto dell'esercizio che evidenzia un utile di euro 86.254, incrementato del 107% rispetto al risultato già positivo conseguito nell'esercizio 2021 (euro 41.618), in controtendenza rispetto alla perdita di euro 103.677 conseguita nel 2020.

5. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Nel corso degli anni questo sodalizio ha dimostrato che attraverso una politica di rigore delle spese e dei controlli di gestione mirati sulle attività istituzionali e commerciali dell'Ente è possibile ridurre il disavanzo patrimoniale che era stato accumulato nelle pregresse gestioni. L'evoluzione, quindi, della gestione sarà senz'altro positiva se via via si riusciranno ad ottimizzare tutte le attività per un migliore rendimento economico.

6. PROSPETTO AI SENSI DELL'ART.41 C.1 DEL DL66/2014

In conformità all'art.41 c.1 del DL 66/2014 ed in ottemperanza alla circolare Daf ACI n.935 del 29/01/2015, si evidenzia che al 31/12/2021 l'importo di pagamenti relativi alle transazioni commerciali, la cui verifica tecno/amministrativa è risultata regolare.

Indicatore annuale di tempestività dei pagamenti

Secondo quanto previsto dal DPCM 22 settembre 2014 ed in particolare l'art.09, l'indicatore annuale di tempestività dei pagamenti è calcolato come somma, per ciascuna fattura emessa a titolo di corrispettivo di una transazione commerciale, dei giorni effettivi intercorrenti tra la data di scadenza della fattura o richiesta equivalente di pagamento (accertata la regolarità documentale e contributiva) e la data di pagamento ai fornitori moltiplicata per l'importo dovuto, rapportata alla somma degli importi pagati nel periodo di riferimento. Tale indicatore è stato determinato escludendo le fatture per le quali il rilascio del DURC è risultato tardivo, nonché quelle interessate dall'attivazione dell'intervento sostitutivo della stazione appaltante in caso di DURC irregolare ai sensi dell'art.4 del DPR 5 ottobre 2010 n.20



Via Ca' Marcello n. 67/D
30173 VENEZIA (VE)
P. IVA: 00185920279
C. Fisc.: 00185920279

AUTOMOBILE CLUB VENEZIA

Indicatore dei tempi medi di pagamento

INDICATORE DELLA TEMPESTIVITA' DI PAGAMENTO DEI FORNITORI DELLE PP.AA. PER ACQUISTI DI BENI, SERVIZI E FORNITURE DI CARATTERE COMMERCIALE

Pubblicazione ai sensi degli artt. 9 e 10 del DPCM del 22.09.2014 e del decreto legislativo n.ro 33 del 14.03.2013

Periodo dal 01/01/2022 al 31/12/2022 escluse fatture contestate

Anno	n.ro pagamenti 2022 per forniture di beni e servizi	Calcolo dell'indicatore	Indicatore annuale della tempestività dei pagamenti AUTOMOBILE CLUB VENEZIA
2022	283	Media dei tempi tra la data di scadenza del debito e quella dell'effettivo pagamento, ponderata in funzione degli importi pagati	46,17

Il Presidente
Avv. Giorgio Capuis