



NOTA INTEGRATIVA

al bilancio d'esercizio 2021

INDICE

PREMESSA	pag 03
1. QUADRO DI SINTESI DEL BILANCIO D'ESERCIZIO	pag 04
1.1 PRINCIPI DI REDAZIONE E CRITERI DI VALUTAZIONE	pag 04
1.2 RISULTATI DI BILANCIO	pag 05
2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE	pag 06
2.1 IMMOBILIZZAZIONI	pag 09
-2.1.1 immobilizzazioni immateriali	pag 09
-2.1.2 immobilizzazioni materiali	pag 11
-2.1.3 immobilizzazioni finanziarie	pag 14
2.2 ATTIVO CIRCOLANTE	pag 21
-2.2.1 rimanenze	pag 21
-2.2.2 crediti	pag 22
-2.2.4 disponibilità liquide	pag 28
-2.2.5 situazione finanziaria	pag 29
2.3 PATRIMONIO NETTO	pag 31
-2.3.1 variazioni del patrimonio netto	pag 31
-2.3.2 piano di risanamento pluriennale	pag 33
2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI	pag 36
2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA	pag 36
2.6 DEBITI	pag 38
2.7 RATEI E RISCONTI	pag.43
3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO	pag 45
3.1 ESAME DELLA GESTIONE	pag 47
-3.1.1 sintesi dei risultati	pag 47
-3.1.2 valore della produzione	pag 48
-3.1.3 costi della produzione	pag 50
-3.1.4 proventi e oneri finanziari	pag 53
-3.1.5 rettifiche di valore di attività finanziarie	pag 53
-3.1.7 imposte	pag 54
3.2 DESTINAZIONE/COPERTURA DEL RISULTATO ECONOMICO	pag 54
4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE	pag 54
4.1 INFORMAZIONI SUL PERSONALE	pag 55
-4.1.1 analisi del personale per tipologia contrattuale	pag 55
-4.1.2 altri dati sul personale	pag 55
4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI	pag 56
4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE	pag 56
4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO	pag 58
4.5 CONTENIMENTO DELLE SPESE art.02 comma 2bis DL 101/2013 (legge 125/2013)	pag 62
4.6 INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO DOPO LA CHIUSURA DI BILANCIO	pag 62

PREMESSA

Il bilancio di esercizio dell'Automobile Club Venezia 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, è composto dai seguenti documenti:

- stato patrimoniale;
- conto economico;
- nota integrativa.

Costituiscono allegati al bilancio di esercizio:

- la relazione del Presidente;
- la relazione del Collegio dei Revisori dei Conti;
- Indicatore tempi medi di pagamento ai sensi art.41, co.1, D.L. 66/2014 (all.1);
- conto consuntivo in termini di cassa, in conformità all'art.09, commi 1 e 2 del DM 27.03.2013 (all.2);
- conto economico riclassificato in conformità all.1) D.M. 27 marzo 2013 (all.3);
- rendiconto finanziario come dall'art.2425 ter del Codice civile e introdotto dal D.L.n.139/2015 (all.4);
- Rapporto sui risultati (all.5)

Gli schemi contabili di stato patrimoniale e di conto economico sono redatti in conformità agli allegati del regolamento di amministrazione e contabilità dell'Automobile Club Venezia deliberato dal Consiglio Direttivo in data 15 settembre 2009 in applicazione dell'art. 13, comma 1, lett. o) del D.lgs. 29.10.1999, n. 419 ed approvato con provvedimento della Presidenza del Consiglio dei Ministri – Dipartimento per lo Sviluppo e la Competitività del Turismo, di concerto con il Ministero dell'Economia e Finanze - Dipartimento della Ragioneria Generale dello Stato, con provvedimento prot. N. DSCT 0009867 P-2 70.4.6 del 05/07/2010;

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.

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 Venezia **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 Venezia per l'esercizio 2021 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 41.618

totale attività = € 846.770

totale passività = € 2.636.447

patrimonio netto = € -1.789.677

margine operativo lordo= € 65.335

Così calcolato:

DESCRIZIONE	IMPORTO
1) Valore della produzione	1.017.748
2) di cui proventi straordinari	1.090
3 - Valore della produzione netto (1-2)	1.016.659
4) Costi della produzione	971.065
5) di cui oneri straordinari	8.753
6) di cui ammortamenti, svalutazioni e accantonamenti (B.10, B.12, B.13)	10.989
7 - Costi della produzione netti (4-5-6)	951.324
MARGINE OPERATIVO LORDO (3-7)	65.335

2. ANALISI DELLO STATO PATRIMONIALE

STATO PATRIMONIALE	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali			0,00
SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali	24.635,00	32.333,00	-7.698,00
SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie	297.663,00	297.663,00	0,00
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	322.298,00	329.996,00	-7.698,00
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
SPA.C_I - Rimanenze	2.981,00	2.983,00	-2,00
SPA.C_II - Crediti	342.782,00	330.150,00	12.632,00
SPA.C_III - Attività Finanziarie			0,00
SPA.C_IV - Disponibilità Liquide	75.590,00	82.100,00	-6.510,00
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	421.353,00	415.233,00	6.120,00
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	103.119,00	96.689,00	6.430,00
Totale SPA - ATTIVO	846.770,00	841.918,00	4.852,00
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	-1.789.677,00	-1.831.296,00	41.619,00
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	26.180,00	27.488,00	-1.308,00
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	18.216,00	15.923,00	2.293,00
SPP.D - DEBITI	2.432.328,00	2.477.395,00	-45.067,00
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	159.723,00	152.408,00	7.315,00
Totale SPP - PASSIVO	846.770,00	841.918,00	4.852,00
SPCO - CONTI D'ORDINE			0,00

Stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo

STATO PATRIMONIALE RICLASSIFICATO	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
ATTIVITÀ FISSE			
Immobilizzazioni immateriali nette			0
Immobilizzazioni materiali nette	24.895	32.333	-7.698
Immobilizzazioni finanziarie	297.683	297.683	0
Totale Attività Fisse	322.298	329.998	-7.698
ATTIVITÀ CORRENTI			
Rimanenze di magazzino	2.981	2.983	-2
Credito verso clienti	288.823	250.242	18.681
Crediti verso società controllate	48.611	50.000	-1.389
Altri crediti	25.248	29.908	-4.660
Disponibilità liquide	75.590	82.100	-6.510
Ratei e risconti attivi	103.119	96.689	6.430
Totale Attività Correnti	524.472	511.922	12.550
TOTALE ATTIVO	846.770	841.918	4.852
PATRIMONIO NETTO	-1.789.677	-1.831.296	41.619
PASSIVITÀ NON CORRENTI			
Fondi quiescenza, TFR, e per rischi ed oneri	18.216	15.923	2.293
Altri debiti a medio e lungo termine	26.180	27.488	-1.308
Totale Passività Non Correnti	44.396	43.411	985
PASSIVITÀ CORRENTI			
Debiti verso banche			0
Debiti verso fornitori	2.369.062	2.429.284	-60.222
Debiti verso società controllate			0
Debiti tributari e previdenziali	37.217	28.100	9.117
Altri debiti a breve	26.049	20.011	6.038
Ratei e risconti passivi	159.723	152.408	7.315
Totale Passività Correnti	2.592.051	2.629.803	-37.752
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	846.770	841.918	4.852

Stato patrimoniale riclassificato secondo la struttura degli impieghi e delle fonti

STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI E FONTI	31.12.2021	31.12.2020	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette			0
Immobilizzazioni materiali nette	24.635	32.333	-7.698
Immobilizzazioni finanziarie	297.663	297.663	0
Capitale Immobilizzato (a)	322.298	329.996	-7.698
Rimanenze di magazzino	2.981	2.983	-2
Credito verso clienti	268.923	250.242	18.681
Crediti verso società controllate	48.611	50.000	-1.389
Altri crediti	25.248	29.908	-4.660
Ratei e risciolti attivi	103.119	96.689	6.430
Attività d'esercizio a breve termine (b)	448.882	429.822	19.060
Debiti verso fornitori	2.369.062	2.429.284	-60.222
Debiti verso società controllate			0
Debiti tributari e previdenziali	37.217	28.100	9.117
Altri debiti a breve	26.049	20.011	6.038
Ratei e risciolti passivi			0
Passività d'esercizio a breve termine (c)	2.432.328	2.477.395	-45.067
Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c)	-1.983.446	-2.047.573	64.127
Fondi quiescenza, TFR e per rischi ed oneri	44.396	43.411	985
Altri debiti a medio e lungo termine			0
Passività a medio e lungo termine (e)	44.396	43.411	985
Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e)	-1.705.544	-1.760.988	55.444
Patrimonio netto	-1.789.677	-1.831.296	41.619
Posizione finanz. netta a medio e lungo term.			0
Posizione finanz. netta a breve termine	-84.133	-70.308	-13.825
Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto	-1.705.544	-1.760.988	55.444

2.1 IMMOBILIZZAZIONI

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

Descrizione della voce	Budget Iniziale	Rimodulazioni	Budget Assestato	Acquisizioni/Alienazioni al 31.12.2021	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software - investimenti			0,00		0,00
Software - dismissioni			0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - investimenti			0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni immateriali - dismissioni			0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0,00	0,00	0,00	0,00	0,00
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobili - investimenti	135.000,00	0,00	135.000,00		-135.000,00
Immobili - dismissioni			0,00		0,00
Altre Immobilizzazioni materiali - investimenti	20.000,00	0,00	20.000,00	3.291,00	-16.709,00
Altre Immobilizzazioni materiali - dismissioni			0,00		0,00
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	155.000,00	0,00	155.000,00	3.291,00	-151.709,00
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Partecipazioni - investimenti			0,00		0,00
Partecipazioni - dismissioni			0,00		0,00
Titoli - investimenti			0,00		0,00
Titoli - dismissioni			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	3.291,00	-151.709,00

2.1.1 IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI

Critério di valutazione

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

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

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

Tabella 2.1.1.a – Aliquote di ammortamento

TIPOLOGIA CESPITE	%	
	ANNO 2021	ANNO 2020
PUBBLICITA'/SITOWEB	0	20%
ONERI PLURIENNALI	0	0

Non presenti.

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
ARREDAMENTO	15%	15%
MOBILI	12%	12%
IMPIANTI/ATTREZZ.RE PARCHEGGIO	15%	15%
IMPIANTI/ATTREZZ.RE PROMISCUE	15%	15%
AUTOMEZZI/NATANTE	12,5%	12,5%
MACCH.ELETTRONICHE	20%	20%
BENI INF. AD EURO 516,46	100%	100%

Si precisa che la quota di ammortamento sugli acquisti effettuati nel corso dell'anno 2021 è stata calcolata in base alle percentuali sopraindicate e dove possibile ridotta della metà (beni acquistati nell'anno).

I beni di valore inferiore ad € 516,46 normalmente vengono ammortizzati nell'esercizio, così come previsto dall'art.102, 5° comma, DPR 917/86 (T.U.I.R.).

Dette percentuali sono ritenute congrue con riferimento alle residue possibilità di utilizzo futuro dei singoli cespiti.

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	Ammort.ti	Svalut.ni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni / storni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Ammort.ti	Svalut.ni	Plusvalnza / minusvalenza	
01 Terreni e fabbricati:													
Totale voce													
02 Impianti e macchinari:													
Totale voce													
03 Attrezzature industriali e commerciali:													
Totale voce													
04 Altri beni:													
AUTOMEZZI/NATANTE	141.788		115.890		25.898	1.954			8.627				19.225
MACCHINE ELETTRONICHE	9.418		9.418		-	-			-				-
ARREDAMENTO	1.310		1.310		-								-
MOBILI	4.468		3.260		1.208				177				1.031
IMPIANTI/ATTREZZ.RE PARK	27.480		23.225		4.255	616			1.277				3.594
IMPIANTI/ATTREZZ.RE PROMISCUO	8.832		7.861		971				188				783
BENI DI VALORE INF.EURO 516,46	5.342		5.342		-	721			721				-
Totale voce	198.638		166.306		32.332	3.291	-	-	10.989				24.635
05 Immobilizzazioni in corso ed acconti:													
Totale voce													
Totale													

Le acquisizioni dell'esercizio riguardano delle manutenzioni straordinarie effettuate al natante di proprietà dell'Ente, l'acquisto di un gazebo da utilizzare nelle varie manifestazioni organizzate dall'Ente ed un nuovo display per il sistema di eliminacode per gli sportelli di Sede .

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 nella due società collegate dell'Ente ACI Gestioni srl e ACI Venezia Tourist srl sono iscritte a bilancio ad un valore superiore sia alla quota di capitale sociale posseduta sia alla frazione di patrimonio netto per i motivi esposti sotto la tabella 2.1.3.a2.

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 di acquisto	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni		Acquisizioni	Spostamenti da una ad altra voce	Alienazioni	Rivalutazioni di legge/ ripristini di valore	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE										
01 Partecipazioni in:										
a. imprese controllate:										
ACI GESTIONI SRL	237.590			237.590						237.590
ACI VENEZIA TOURIST SRL	58.747			58.747						58.747
Totale voce	296.337			296.337						296.337
b. imprese collegate:										
SOC.AUTOSTRADA ALEMAGNA SPA	-		-	-			0			-
Totale voce	-		-	-			0			-
Totale										

Nel corso dell'anno non sono state effettuate immobilizzazioni finanziarie.

Tabella 2.1.3.a2 – Informativa sulle partecipazioni controllate e collegate

Partecipazioni in imprese controllate e collegate								
Denominazione	Sede legale	Capitale sociale	Patrimonio netto	Utile (perdita) di esercizio	% di possesso	Frazione del patrimonio netto	Valore in bilancio	Differenza
ACI GESTIONI SRL	VENEZIA MESTRE	15.600	91.916	3.689	100	111.205	237.590	126.385
ACI VENEZIA TOURIST SRL	VENEZIA MESTRE	10.400	37.270	21.008	100	68.678	58.747	-9.931
Totale		26.000	129.186	24.697		179.883	296.337	116.454

ACI GESTIONI s.r.l è una società avente per oggetto la prestazione di servizi amministrativi, contabili, di logistica, di elaborazione dati e di gestione di parcheggi a favore di AC Venezia e dal 2009 ha per oggetto anche l'attività di consulenza automobilistica. Da aprile 2017 è stata autorizzata dalla Provincia di Venezia a svolgere anche attività di agenzia di viaggio.

La quota sottoscritta ha valore nominale di euro 15.600,00 ed è pari al 100 % del capitale sociale.

Ai fini del confronto del costo di acquisizione con la frazione del patrimonio netto, si precisa che i dati di bilancio sopra esposti si riferiscono all'ultimo bilancio da approvare, vale a dire quello al 31/12/2021. La società ACI Gestioni srl chiude il bilancio del 2021 con un utile di esercizio di € 3.689,31 che verrà destinato a riserva straordinaria. L'anno 2021 è stato caratterizzato da un incremento dei proventi derivanti dall'attività di assistenza automobilistica rispetto all'anno precedente, dovuta principalmente alla ancora ridotta apertura dell'Ufficio dell'Unità territoriale A.C.I. di Venezia, aperto al pubblico solo due volte alla settimana e previo appuntamento on line come misure di contenimento del Covid-19 e per effetto di un incremento del numero delle pratiche di passaggi di proprietà realizzati attraverso un convenzionamento con un concessionario automobilistico del territorio.

ACI VENEZIA TOURIST s.r.l. svolge l'attività di servizi di trasporto turistici lagunari.

La società Aci Venezia Tourist srl chiude il bilancio 2021 con un utile d'esercizio di € 21.007,74. Ai fini del confronto del costo di acquisizione con la frazione del patrimonio netto, si precisa che i dati di bilancio sopra esposti si riferiscono all'ultimo bilancio approvato, vale a dire quello al 31/12/2021. Si è realizzato un utile d'esercizio pari ad € 21.007,74 pur riscontrando un notevole decremento dei proventi derivanti dalla biglietteria barche per effetto della riduzione dei flussi turistici dovuti alla pandemia tutt'ora in atto.

CREDITI

Criterio 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
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE									
02 Crediti									
a. verso imprese controllate:									
...									
Totale voce									
b. verso imprese collegate:									
...									
Totale voce									
c. verso controllanti									
...									
Totale voce									
d. verso altri									
...	-					-			-
Totale voce	-					-			-
Totale						-			-

L'Ente non ha nessun credito immobilizzato.

2.2 ATTIVO CIRCOLANTE

2.2.1 RIMANENZE

Criterio di valutazione

Le rimanenze, ossia le giacenze di magazzino, sono iscritte al costo di acquisto o di produzione o, se minore, al valore di realizzazione desumibile dall'andamento del mercato.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.2.1 riporta i movimenti delle rimanenze, specificando per ciascuna voce: il saldo alla chiusura dell'esercizio precedente, gli incrementi e decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo alla chiusura dell'esercizio.

Tabella 2.2.1 – Movimenti delle rimanenze

ATTIVO CIRCOLANTE - RIMANENZE

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
01 Materie prime, sussidiarie e di consumo:				
Totale voce				
02 Prodotti in corso di lavoraz. e semilavorati:				
Totale voce				
04 Prodotti finiti e merci:				
Rimanenze di materiale destinato vendita	1.869			1.869
Rimanenze di oggetti promozionali	400	467		867
Rimanenze materiale cartografico e diverso	714		471	243
Totale voce	2.983	467	471	2.979
05 Acconti				
Acconti a fornitori	0	1	0	1
Totale voce	0	1	0	1
Totale	0	1	0	1

La voce acconti a fornitori è movimentata per quelle operazioni effettuate a fine anno ma di competenza economica dell'anno successivo.

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 "N";
- esercizio "N-1";
- esercizio "N-2";
- esercizio "N-3";
- esercizio "N-4";
- esercizio "N-5";
- esercizi precedenti.

Tabella 2.2.2.a1 – Movimenti dei crediti

Descrizione	Precedenti all'inizio dell'esercizio			Dell'esercizio					Valore in bilancio
	Valore nominale	Ripristino di valore	Svalutazioni	Incrementi	Spostamenti da una ad altra voce	Decrementi	Ripristino di valore	Svalutazioni	
ATTIVO CIRCOLANTE									
II Crediti									
01 verso clienti:	218.512			6.048					224.560
Totale voce	218.512			6.048		-			224.560
02 verso imprese controllate:	50.000								48.611
Totale voce	50.000								48.611
03 verso imprese collegate:									
Totale voce									
05-bis crediti tributari:	13.516					1.261			12.255
Totale voce	13.516					1.261			12.255
04-ter imposte anticipate:									
Totale voce									
05 verso altri:	48.122			9.234					57.356
Totale voce	48.122			9.234		-			57.356
Totale	330.150			15.282		1.261			342.782

Le registrazioni riguardano:

Crediti verso clienti: Automobile Club Italia, Aci Informatica Spa, Sara assicurazioni Spa, Regione Veneto, delegazioni e clienti diversi;

Crediti tributari: crediti verso l'Erario (Iva e Ires) e Verso altri: clienti per fatture da emettere

Tabella 2.2.2.a2 – Analisi della durata residua dei crediti

Descrizione	DURATA RESIDUA			Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni	
ATTIVO CIRCOLANTE				
II Crediti				
01 verso clienti:	224.560			224.560
Totale voce	224.560	-	-	224.560
02 verso imprese controllate	23.611	25.000		48.611
Totale voce	23.611	25.000		48.611
03 verso imprese collegate				
Totale voce				
04-bis crediti tributari	12.255			12.255
Totale voce	12.255			12.255
04-ter imposte anticipate				
Totale voce				
05 verso altri	45.314		12.042	57.356
Totale voce	45.314		12.042	57.356
Totale	305.740	25.000	12.042	342.782

La Direzione stima di riscuotere entro l'anno successivo le partite aperte alla data del 31.12.2021 per un totale complessivo di € 305.740; tra i crediti verso clienti sono iscritti anche i crediti nei confronti di Automobile Club Italia e Aci Informatica Spa, per un ammontare pari ad € 108.593. Entro l'esercizio successivo sono iscritti crediti verso nostre Delegazioni Indirette ACI (€ 21.371), agenzie Sara Assicurazioni Spa e Sara Assicurazioni Spa (€ 34.115). Tra i crediti verso imprese controllate sono iscritti crediti per € 48.611 verso ACI Venezia Tourist srl che, visto il perdurare dell'emergenza economica per effetto della pandemia COVID19 (coronavirus) ha richiesto un finanziamento all'Ente in quanto socio unico per fronteggiare le uscite finanziarie del periodo da restituire a rate entro 18 mesi.

Tra la voce " Crediti tributari " sono iscritti crediti per Ires da recuperare relativa ad esercizi precedenti per € 12.200 ed un credito tributario relativo a maggior ritenuta autonomi versata nell'anno 2020 per € 55.

La principale voce nei " Crediti vs.altri " è " Clienti per fatture da emettere " per complessivi € 44.363. L'importo di € 12.042 che l'Ente ha iscritto tra i crediti riscuotibili oltre i 5 anni è rappresentato dai depositi cauzionali.

Tabella 2.2.2.a3 – Analisi di anzianità dei crediti

Descrizione	ANZIANITÀ														Totale crediti lordi	Totale svalutazioni	Valori in bilancio
	2021		2020		2019		2018		2017		2016		Esercizi precedenti				
	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni	Importo	Svalutazioni			
ATTIVO CIRCOLANTE																	
II Crediti																	
01 verso clienti:																	
vs.Aci Italia/Aci Info/Aci Global	108.593																108.593
vs.delegazioni	21.371																21.371
vs.agenzie sara ass.ni	34.115																34.115
vs.altri	60.481																60.481
Totale voce	224.560				-		-		-		-		0				224.560
02 verso imprese controllate	48.611		50.000														48.611
.....																	
Totale voce	48.611		50.000														48.611
03 verso imprese collegate																	
.....																	
Totale voce																	
04-bis crediti tributari	12.255																12.255
.....																	
Totale voce	12.255		-		0												12.255
04-ter imposte anticipate																	
.....																	
Totale voce																	
05 verso altri																	
clienti per ft.da emettere	44.363																44.363
depositi cauzionali													12.042				12.042
vs.altri	951																951
Totale voce	45.314		-										12.042				57.356
Totale	330.740		-		-		-		-		-		12.042		-		342.782

Analizzando l'anzianità dei crediti si evidenzia che quelli sorti nell'anno saranno incassati o compensati entro il primo trimestre dell'anno successivo mentre acquisiscono storicità i crediti sorti negli anni nei confronti di Automobile Club Italia – Aci Informatica Spa ed Aci Global, il cui decremento dipende dalle proposte di compensazione effettuate direttamente dalla Sede Centrale.

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

ATTIVO CIRCOLANTE - DISPONIBILITA' LIQUIDE				
Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
01 Depositi bancari e postali:	80.761		8.646	72.115
Totale voce	80.761		8.646	72.115
02 Assegni:				
Totale voce				
03 Denaro e valori in cassa:	1.339	2.136		3.475
Totale voce	1.339	2.136	-	3.475
Totale	82.100	2.136	8.646	75.590


Le disponibilità liquide dell'Ente ammontano complessivamente ad € 75.590 e sono rappresentate dal saldo del conto corrente attualmente in essere presso Intesa San Paolo pari ad € 63.581 alla data del 31.12.2021. Inoltre l'Ente detiene un c/c postale che alla data del 31.12.2021 presenta un saldo pari ad € 3.824.

2.2.5 SITUAZIONE FINANZIARIA

Il rendiconto finanziario, in linea con il nuovo schema previsto dall'art. 2425 ter del Codice Civile poi introdotto dal D.Lgs. n.139/2015 e aggiornato con le nuove indicazioni ricevute dalla Sede Centrale con lettera circolare aoodir009/0001746/21 del 09.03.2021, pur derivando dallo stato patrimoniale e dal conto economico, ha un contenuto informativo insostituibile e non ricavabile dai citati prospetti. Tale rendiconto redatto per flussi permette, attraverso lo studio degli ultimi due bilanci di esercizio, di rilevare:

- la capacità di finanziamento dell'esercizio, sia interno che esterno, espressa in termini di variazioni delle risorse finanziarie;
- le variazioni delle risorse finanziarie determinate dall'attività reddituale svolta nell'esercizio;
- l'attività d'investimento dell'esercizio;
- le variazioni nella situazione patrimoniale e finanziaria intervenute nell'esercizio;
- le correlazioni che esistono tra le fonti di finanziamento e gli investimenti effettuati.

AUTOMOBILE CLUB VENEZIA

 Automobile Club Venezia	RENDICONTO FINANZIARIO	Consuntivo 2021	Consuntivo 2020
A. FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALLA GESTIONE OPERATIVA			
1) Determinazione utile (perdita) dell'esercizio gestione caratteristica			
I) Utile (Perdita) dell'esercizio		41.618	-103.677
II) Imposte sul reddito		5.065	4.451
III) Interessi passivi / (interessi attivi)		0	-6
IV) (Dividendi)		0	0
V) (Plusvalenze) / minusvalenze da cessioni		0	0
1) Utile (perdita) dell'esercizio prima d'imposte sul reddito, interessi, dividendi e		46.683	-99.232
2) Rettifiche per elementi non monetari			
I) Accantonamento ai Fondi:		2.411	1.790
- accant. Fondi Quiescenza e TFR		2.411	1.782
- accant. Fondi Rischi		0	8
II) Ammortamento delle immobilizzazioni:		10.989	12.528
- ammortam. Immobilizzazioni im materiali		0	0
- ammortam. Immobilizzazioni materiali		10.989	12.528
III) Svalutazioni / (Rivalutazioni):		0	0
- Svalutazione di partecipazioni		0	0
- (Rivalutazioni di partecipazioni)		0	0
IV) Altre rettifiche per elementi non monetari		1	2
Totale rettifiche elementi non monetari		13.401	14.320
2) Flusso finanziario prima delle variazioni del CCN		60.084	-84.912
3) Variazioni del capitale circolante netto			
I) Decremento / (incremento) delle rimanenze		2	1.141
II) Decremento / (incremento) dei crediti vs clienti		-6.048	-45.009
III) Decremento / (incremento) crediti vs soc. controllate		1.389	-50.000
IV) Decremento / (incremento) altri crediti		-9.234	10.218
V) Decremento / (incremento) ratei e risconti attivi		-6.430	8.826
VI) Incremento / (decremento) debiti vs fornitori		-78.446	-104.498
VII) Incremento / (decremento) debiti vs soc. controllate		0	0
VIII) Incremento / (decremento) altri debiti		24.262	125.165
IX) Incremento / (decremento) ratei e risconti passivi		7.315	-11.251
X) Altre variazioni del capitale circolante netto		5.313	-11.903
Totale variazioni del CCN		-61.877	-77.311
3) Flusso finanziario dopo le variazioni del CCN		-1.793	-162.223
4) Altre rettifiche			
I) Interessi incassati / (pagati)		0	0
II) (Imposte sul reddito pagate)		0	0
III) Dividendi incassati		0	0
IV) Utilizzo dei fondi		-1.426	-36
- utilizzo Fondi Quiescenza e TFR		-118	-36
- utilizzo Fondi Rischi		-1.308	0
V) Altri incassi / (pagamenti)		0	0
Totale Altre rettifiche		-1.426	-36
(A) Flusso finanziario dell'attività operativa		-3.219	-162.259

B) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI INVESTIMENTO		
I) (Incremento) / decremento Immobilizzazioni immateriali	0	0
Immobilizzazioni immateriali nette Iniziali	0	0
Immobilizzazioni immateriali nette Finali	0	0
(ammortamenti immobilizzazioni immateriali)	0	0
Plusvalenze / (minusvalenze)	0	0
II) (Incremento) / decremento Immobilizzazioni materiali	-3.291	-9.135
Immobilizzazioni materiali nette Iniziali	32.333	35.726
Immobilizzazioni materiali nette Finali	24.635	32.333
(ammortamenti immobilizzazioni materiali)	-10.989	-12.528
Plusvalenze / (minusvalenze)	0	0
III) Immobilizzazioni finanziarie	0	0
Immobilizzazioni finanziarie nette Iniziali	297.663	297.663
Immobilizzazioni finanziarie nette Finali	297.663	297.663
(svalutazioni) / Rivalutazioni delle partecipazioni	0	0
Plusvalenze / (minusvalenze)	0	0
(B) Flussi finanziari dell'attività di investimento	-3.291	-9.135
C) FLUSSI FINANZIARI DERIVANTI DALL'ATTIVITA' DI FINANZIAMENTO		
I) Mezzi di terzi	0	0
Incremento / (decremento) debiti vs Banche	0	0
Accensione (Rimborso) finanziamenti	0	0
II) Incremento / (decremento) mezzi propri	0	0
(C) Flussi finanziari derivanti dell'attività di finanziamento	0	0
D) INCREMENTO (DECREMENTO) DISPONIBILITA' LIQUIDE (A+B+C)	-6.510	-171.394
I)Disponibilità liquide all'inizio dell'esercizio	82.100	253.494
II)Disponibilità liquide alla fine dell'esercizio	75.590	82.100
variazione delle disponibilità liquide	-6.510	-171.394

Il rendiconto finanziario mette in evidenza che nel corso dell'esercizio l'Ente ha decrementato le proprie disponibilità liquide di euro -6.510.

2.3 PATRIMONIO NETTO

2.3.1 VARIAZIONI DEL PATRIMONIO NETTO

Analisi dei movimenti

La tabella 2.3.1 riporta i movimenti del patrimonio netto, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.3.1 – Movimenti del patrimonio netto

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO				
Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
I Riserve:				
Totale voce				
II Utili (perdite) portati a nuovo	- 1.727.619	103.676		- 1.831.295
III Utile (perdita) dell'esercizio	- 103.677			41.618
Totale	- 1.831.296	103.676	-	- 1.789.677

Per effetto dell'arrotondamento da riserva il Deficit Patrimoniale passa da – 1.831.296 del 31.12.2020 a – 1.831.295 del 01.01.2021.

L' esercizio 2021 ha registrato una utile pari ad € 41.618 e sarà portato a decremento del deficit patrimoniale così come previsto dall'art.09 del regolamento di contenimento della spesa adottato dall'Ente e dal piano di risanamento pluriennale del deficit patrimoniale approvato dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 27.06.2012, ai fini del rispetto del principio dell'equilibrio economico – patrimoniale di cui all'art.04, comma 3 del regolamento di amministrazione e contabilità.

Analizzando i risultati dell'esercizio 2021 si evidenzia una ripresa, dopo il risultato economico negativo del 2020, del trend positivo che l'Ente ha avviato negli esercizi precedenti. Nel 2021 la gestione della parte corrente rilevata quale differenza tra valore e costi della produzione evidenzia un risultato positivo pari ad euro 46.684. L'utile dell'esercizio 2021 è pari invece ad euro 41.618.

L'impatto dell'imprevedibile momento congiunturale mondiale sul risultato economico del 2020 è migliorato nel 2021 con la ripresa di un risultato economico positivo che contribuisce al miglioramento del disavanzo patrimoniale dell'Ente che alla fine dell'esercizio 2021 è pari ad € -1.789.677, a chiara evidenza che seppure ancora in presenza della pandemia c'è una prassi corretta amministrazione ormai intrapresa negli anni.

2.3.2 PIANO DI RISANAMENTO PLURIENNALE

Il Consiglio Direttivo dell'Ente, nella seduta del 27 giugno 2012, ai fini del rispetto del principio dell'equilibrio economico-patrimoniale di cui all'art. 4, comma 3, del regolamento di amministrazione e contabilità, ha deliberato l'adozione di un piano di risanamento pluriennale del deficit patrimoniale, asseverato dal Collegio dei Revisori dei Conti con verbale nr.07/2012 del 31 luglio 2012 e predisposto osservando le indicazioni previste dalla circolare della Direzione Centrale Amministrazione e Finanza del 20/04/2012 prot.4071/12, che prevede il riassorbimento del deficit patrimoniale entro un termine di circa 20 anni.

La tabella 2.3.2, distinta in due parti, illustra e quantifica gli interventi di risanamento decisi nel predetto piano per il quinquennio 2020/2024 con evidenza della parte incrementata nel corso dell'esercizio in esame e degli interventi previsti per il quadriennio successivo.

In particolare, la prima parte mostra lo stato del deficit patrimoniale rispetto a quanto indicato nel piano di risanamento assestato per effetto delle iniziative intraprese nell'esercizio in esame con evidenza degli eventuali scostamenti e delle ragioni sottostanti.

Tabella 2.3.2 – Piano di risanamento pluriennale – parte I

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale			
Stato di effettivo riassorbimento del deficit patrimoniale			
	PIANO DI RISANAMENTO ASSESTATO anno 2021	BILANCIO DI ESERCIZIO anno 2021	scostamento
	a	b	c=b-a
Deficit patrimoniale al 31/12/2020	- 1.831.298	- 1.831.295	3
+ Utile/perdita dell'esercizio 2021	38.188	41.618	3.430
= Deficit patrimoniale al 31/12/2021	- 1.793.110	- 1.789.677	3.433

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
2022	38.188,00	• ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione della organizzazione	-1.751.489,00
		• intervento di miglioramento delle strutture ricettive del parcheggio	
2023	38.188,00	• ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione della organizzazione	-1.713.301,00
		• intervento di miglioramento delle strutture ricettive del parcheggio	
2024	38.188,00	• ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione della organizzazione	-1.675.113,00
		• intervento di miglioramento delle strutture ricettive del parcheggio	
2025	38.188,00	• ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione della organizzazione	-1.636.925,00
		• intervento di miglioramento delle strutture ricettive del parcheggio	

In relazione ai già illustrati fatti gestionali contabilizzati nel corso dell'anno 2021, l'utile di esercizio conseguito dall'Ente ha diminuito il deficit patrimoniale pregresso per € 41.618 invece che per un utile atteso di € 38.188 quale conseguenza diretta di una ottimizzazione dei seguenti interventi di risanamento:

- ⇒ attivazione di processi di razionalizzazione del ciclo produttivo;
- ⇒ ottimizzazione delle spese per l'acquisto di materiali di consumo.

La seconda parte quantifica gli utili annui attesi per il quadriennio successivo e descrive analiticamente le iniziative pianificate a riduzione progressiva del deficit patrimoniale anche alla luce delle iniziative già realizzate.

Tabella 2.3.2 – Piano di risanamento pluriennale – parte II

VARIAZIONI PATRIMONIO NETTO

Descrizione	2021	2022	2023	2024	2025
Patrimonio netto a inizio esercizio	- 1.831.295	- 1.789.677	- 1.751.489	- 1.713.301	- 1.675.113
Utile dell'esercizio	41.618	38.188	38.188	38.188	38.188
Patrimonio netto a fine esercizio	- 1.789.677	- 1.751.489	- 1.713.301	- 1.675.113	- 1.636.925

Tabella dimostrativa del riassorbimento del deficit patrimoniale

Budget 2020	
Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2020	- 1.831.295
+ Utile assestato previsto per l'esercizio 2021	38.188
= Deficit patrimoniale presunto al 31/12/2021	- 1.793.107

Anni successivi			
Anni	Utile previsto	Descrizione delle iniziative di risanamento e degli effetti sul conto economico	Deficit patrimoniale residuo
2022	38.188,00	<ul style="list-style-type: none"> •ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione • interventi migliorativi delle strutture ricettive del park • incremento dei ricavi 	-1.754.919,00
2023	38.188,00	<ul style="list-style-type: none"> •ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione • interventi migliorativi delle strutture ricettive del park • incremento dei ricavi 	-1.716.731,00
2024	38.188,00	<ul style="list-style-type: none"> •ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione • interventi migliorativi delle strutture ricettive del park • incremento dei ricavi 	-1.678.543,00
2025	38.188,00	<ul style="list-style-type: none"> •ottimizzazione dei costi attraverso una razionalizzazione • interventi migliorativi delle strutture ricettive del park • incremento dei ricavi 	-1.640.355,00

Per quanto precede, l'Ente adegua la proiezione degli utili annui attesi indicati nel piano di risanamento.

2.4 FONDI PER RISCHI ED ONERI

Analisi dei movimenti

La tabella che seguono riportano i movimenti dei fondi rischi ed oneri esistenti, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, le utilizzazioni e gli accantonamenti effettuati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.4.c – Movimenti di altri fondi

Saldo al 31.12.2020	Utilizzazioni	Accantonamenti	Saldo al 31.12.2021
27.488	1.308		26.180

Nel corso dell'anno è stato incrementato il fondo per la contrattazione integrativa di competenza dell'anno 2021 per la parte non ancora liquidata ed è stato decrementato per la parte liquidata relativa all'anno 2020.

2.5 FONDO TFR E FONDO QUIESCENZA

Analisi dei movimenti

Le tabelle 2.5.a e 2.5.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 2.5.a – Movimenti del fondo trattamento di fine rapporto

FONDO TFR							
Saldo al 31.12.2020	Utiliz.ni	Quota dell'esercizio	Adeg.ti	Saldo al 31.12.2021	DURATA RESIDUA		
					Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni
15.923		2.293		18.216			18.216

La quota di competenza dell'esercizio imputata al fondo trattamento di fine rapporto risulta pari ad € 2.293; tale ammontare è determinato dalle indennità maturate dal personale dipendente alla fine dell'esercizio sulla base delle vigenti disposizioni legislative e contrattuali.

2.6 DEBITI

Criterio di valutazione

I debiti sono iscritti al valore nominale.

Analisi dei movimenti

La tabella 2.6.a1 riporta i movimenti dei debiti, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

La tabella 2.6.a2 riporta distintamente per ciascuna voce dei debiti la durata residua, specificandone l'importo in scadenza rispetto ai seguenti intervalli temporali:

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

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

Relativamente ai debiti con durata superiore ai 5 anni viene data specifica indicazione della natura della garanzia reale eventualmente prestata e del soggetto prestatore.

La tabella 2.6.a3 riporta distintamente per ciascuna voce dei debiti l'anzianità degli stessi rispetto alla data di insorgenza, specificandone l'importo in scadenza rispetto alle seguenti diverse annualità:

- esercizio "N";
- esercizio "N-1";
- esercizio "N-2";
- esercizio "N-3";
- esercizio "N-4";
- esercizio "N-5";
- esercizi precedenti.

Tabella 2.6.a1 – Movimenti dei debiti

Descrizione	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
PASSIVO				
D. Debiti				
04 debiti verso banche:				
Totale voce				
05 debiti verso altri finanziatori:				
Totale voce				
06 acconti:	17.354		29	17.325
Totale voce	17.354		29	17.325
07 debiti verso fornitori:	2.184.863		78.417	2.106.446
Totale voce	2.184.863		78.417	2.106.446
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:	2.364	9.061		11.425
Totale voce	2.364	9.061	-	11.425
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	25.736	55		25.791
Totale voce	25.736	55	-	25.791
14 altri debiti:	247.078	24.262		271.340
Totale voce	247.078	24.262	-	271.340
Totale	2.477.394	33.378	78.446	2.432.328

Le poste riguardano:

Debiti verso fornitori: delegati, Aci Informatica Spa, Automobile Club Italia, Aci Gestioni srl e fornitori vari

Altri debiti: principalmente fatture da ricevere

Tabella 2.6.a2 – Analisi della durata residua dei debiti

Descrizione	DURATA RESIDUA					Totale
	Entro l'esercizio successivo	Oltre l'esercizio successivo prima di 5 anni	Oltre 5 anni			
PASSIVO	Importo	Importo	Importo	Natura della garanzia prestata	Soggetto prestatore	
D. Debiti						
04 debiti verso banche:						
Totale voce						
05 debiti verso altri finanziatori:						
Totale voce						
06 acconti:	17.325					17.325
Totale voce	17.325					17.325
07 debiti verso fornitori:	81.615		2.024.831		Aci italia	2.106.446
Totale voce	81.615		2.024.831			2.106.446
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:	11.425					11.425
Totale voce	11.425					11.425
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:	56	25.736				25.792
Totale voce	56	25.736				25.792
14 altri debiti:	271.340					271.340
Totale voce	271.340	0				271.340
Totale	381.761	25.736	2.024.831			2.432.328

La Direzione stima di pagare entro l'anno successivo le partite aperte alla data del 31.12.2021 per un totale complessivo di € 381.761. Tra i debiti verso fornitori sono iscritti anche i debiti nei confronti della Sede Centrale, che ad oggi, ammontano ad € 2.024.831. Anche quest'anno, come ormai di consuetudine, l'Ente ha accettato le proposte di compensazione inviata dalla Sede Centrale per complessivi € 87.562. Entro l'anno successivo sono iscritti i principali debiti verso Delegazioni Indirette Aci (€ 11.315) Agenzia delle entrate (€ 5.452) agenzie Sara Assicurazioni (€ 9.886) . Complessivamente i debiti verso fornitori si sono ridotti di € 78.417 per effetto di una gestione attenta a rispettare le regolari scadenze delle fatture.

Nella voce " Debiti Tributarî " sono iscritti quei debiti che vanno regolarizzati alle naturali scadenze fiscali e pertanto entro l'anno successivo rispetto quello in cui sono sorti.

Tra i " Debiti verso Istituti Previdenziali " è iscritto un debito pari ad € 25.736 che si riferisce a residui passivi sorti con l'I.N.P.S. per ex dipendenti ed in fase di apposito accordo di rimborso, il rimanente debito è nei confronti dell' I.N.A.I.L. e regolarizzato con la scadenza fiscale di Febbraio 2022. La principale voce negli " Altri debiti " è "Fornitori per fatture da ricevere" per € 262.616.

Tabella 2.6.a3 – Analisi di anzianità dei debiti

Descrizione	ANZIANITÀ							Esercizi precedenti	Totale
	2021	2020	2019	2018	2017	2016			
PASSIVO									
D. Debiti									
04 debiti verso banche:									
.....									
Totale voce									
05 debiti verso altri finanziatori:									
.....									
Totale voce									
06 acconti:	15.706				77		1.541	17.324	
.....									
Totale voce	15.706	-	-		77		1.541	17.324	
07 debiti verso fornitori:									
vs. A.c.i. - Aci Informatica	18.158						2.006.673	2.024.831	
vs. delegazioni Indirette Aci	11.315							11.315	
vs. Agenzia delle Entrate	5.452							5.452	
vs. agenzie Sara Assicurazioni	9.887							9.887	
vs.altri	54.961							54.961	
Totale voce	99.773	-	-	-	0	0	2.006.673	2.106.446	
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:	11.425							11.425	
.....									
Totale voce	11.425	-	-	-			-	11.425	
13 debiti verso istit. di previd. e di sicurezza sociale:									
erario c/Inps	56						25.736	25.792	
vs.altri								-	
Totale voce	56	-	-	-			25.736	25.792	
14 altri debiti:									
fornitori per fatture da ricevere	262.616							262.616	
vs. altri	8.724							8.724	
Totale voce	271.340	-	-	-			-	271.340	
Totale	398.300	-	-	-	77	-	2.033.950	2.432.328	

2.7.1 RATEI E RISCONTI ATTIVI

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

Analisi dei movimenti

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

Tabella 2.7.1 – Movimenti dei ratei e risconti attivi

RATEI E RISCONTI ATTIVI				
	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
Ratei attivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti attivi:	96.689	6.430		103.119
...				
...				
Totale voce	96.689	6.430	-	103.119

Nella presente voce sono iscritti risconti attivi relativi ai costi di competenza dell'esercizio successivo per aliquote sociali, utenze, assicurazioni e varie.

Nel dettaglio:

- " premi assicurazione " € 5.497
- " polizze fidejussione " € 1.676
- " imposte e tasse deducibili" € 9.592
- " aliquote sociali " € 85.631
- Altri costi ... € 723

2.7.2 RATEI E RISCONTI PASSIVI

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

Analisi dei movimenti

La tabella 2.7.2 riporta i movimenti dei ratei e risconti passivi, specificando per ciascuna voce: il saldo al termine dell'esercizio precedente, gli incrementi e i decrementi rilevati nell'esercizio, il saldo al termine dell'esercizio.

Tabella 2.7.2 – Movimenti dei ratei e risconti passivi

RATEI E RISCONTI PASSIVI

	Saldo al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Saldo al 31.12.2021
Ratei passivi:				
...				
...				
Totale voce				
Risconti passivi:				
...	152.408	7.315		159.723
...				
Totale voce	152.408	7.315	0	159.723

Nella presente voce sono iscritti risconti passivi relativi ai ricavi di competenza dell'esercizio successivo per quote sociali.

3. ANALISI DEL CONTO ECONOMICO

CONTO ECONOMICO	31.12.2021	31.12.2020	Variazioni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	1.017.748,00	945.412,00	72.336,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	971.065,00	1.044.644,00	- 73.579,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	46.683,00	- 99.232,00	145.915,00
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI		6,00	- 6,00
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE			-
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	46.683,00	- 99.226,00	145.909,00
Imposte sul reddito dell'esercizio	5.065,00	4.451,00	614,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	41.618,00	- 103.677,00	145.295,00

Conto economico scalare, riclassificato secondo aree di pertinenza gestionale

CONTO ECONOMICO SCALARE	31.12.2021	31.12.2020	Variazione	Variaz. %
Valore della produzione	1.016.658	938.984	77.674	8,3%
Costi esterni operativi	-912.393	-993.631	81.238	-8,2%
Valore aggiunto	104.265	-54.647	158.912	-290,8%
Costo del personale	-38.929	-37.656	-1.273	3,4%
EBITDA	65.336	-92.303	157.639	-170,8%
Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti	-10.989	-12.528	1.539	-12,3%
Margine Operativo Netto	54.347	-104.831	159.178	-151,8%
Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari		6	-6	-100,0%
EBIT normalizzato	54.347	-104.825	159.172	-151,8%
Risultato dell'area straordinaria	-7.663	5.598	-13.261	-236,9%
EBIT integrale	46.683	-99.226	145.911	-147,0%
Oneri finanziari			0	
Risultato Lordo prima delle imposte	46.683	-99.226	145.911	-147,0%
Imposte sul reddito	-5.065	-4.451	-614	13,8%
Risultato Netto	41.618	-103.677	145.297	-140,1%

3.1 ESAME DELLA GESTIONE

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	925.500,00	0,00	925.500,00	584.919,00	-340.581,00
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	440.600,00	0,00	440.600,00	432.829,00	-7.771,00
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	1.366.100,00	0,00	1.366.100,00	1.017.748,00	-348.352,00
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	7.300,00	0,00	7.300,00	4.675,00	-2.625,00
7) Spese per prestazioni di servizi	655.746,00	0,00	655.746,00	465.231,00	-190.515,00
8) Spese per godimento di beni di terzi	200.000,00	0,00	200.000,00	173.497,00	-26.503,00
9) Costi del personale	42.800,00	0,00	42.800,00	38.930,00	-3.870,00
10) Ammortamenti e svalutazioni	18.100,00	0,00	18.100,00	10.989,00	-7.111,00
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	1.000,00	0,00	1.000,00	4,00	-996,00
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	363.766,00	0,00	363.766,00	277.739,00	-86.027,00
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	1.298.712,00	0,00	1.298.712,00	971.065,00	-327.647,00
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	67.388,00	0,00	67.388,00	46.683,00	-20.705,00
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)	69.188,00	0,00	69.188,00	46.683,00	-22.505,00
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	31.000,00	0,00	31.000,00	5.065,00	-25.935,00
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	38.188,00	0,00	38.188,00	41.618,00	3.430,00

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.

Il conto economico è strutturato in 4 macro voci principali, ossia "valore della produzione" (A), "costi della produzione" (B), "proventi e oneri finanziari" (C) e "rettifiche di valore di attività e passività finanziarie" (D); le differenze fra macro voci 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, 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	46.683	- 99.232	145.915
Gestione Finanziaria	-	6	- 6
Gestione Straordinaria	-	-	-

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
Risultato Ante-Imposte	46.683	- 99.226	145.909

	Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
Imposte	5.065	4.451	614
Risultato d'esercizio	41.618	-103.677	145.295

3.1.2 VALORE DELLA PRODUZIONE

La macro voce "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
584.919	506.647	78.272

All'interno di questa categoria di ricavi troviamo tra le voci di conto di maggior rilievo quelle relative alle quote sociali movimentate per € 320.339, ai proventi derivanti dal parcheggio di Punta Sabbioni per € 217.093 e ai proventi per riscossione tasse di circolazione movimentata per complessivi € 45.802.

Di seguito si riporta la tabella dei ricavi delle vendite e delle prestazioni ripartiti secondo categoria di attività:

Attività	Importo
Soci	320.339
Tasse	45.802
Servizi alla mobilità	217.093
Sportiva	0
Struttura	1.685
Totale	584.919

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

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
432.829	438.765	-5.936

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 € 323.810 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 € 60.653.

Le voci "rimborso di spese condominiali" pari ad € 3.594 e "royalties e canone marchio delegazioni" pari ad € 5.000, sono in linea con l'anno 2020.

Il lieve decremento di € 5.963 rispetto l'anno precedente non è imputabile a nessuna causa se non ai ricavi registrati nel 2020 per oneri straordinari pari a complessivi € 15.936; da ciò si desume che i ricavi che caratterizzano la voce A7 sono in linea con l'anno precedente.

3.1.3 COSTI DELLA PRODUZIONE

La macro-voce “costi della produzione” (B) aggrega le componenti economiche negative (costi) riconducibili all’attività economica tipicamente svolta dall’Ente.

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

B6 - Per materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
4.675	5.202	-527

Si mantiene costantemente controllata la gestione dei costi, ciò permette, dove possibile, il rispetto dei parametri stabiliti per il contenimento della spesa.

B7 - Per servizi

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
465.231	554.602	-89.371

Un’oculata gestione corrente delle spese ha consentito di decrementare per complessivi € 89.371 la voce B7. I sottoconti che compendiano questa voce di costo sono stati valorizzati in base alle necessità ordinarie di gestione corrente.

B8 - Per godimento di beni di terzi

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
173.497	160.244	13.253

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. L’incremento non è dovuto ad un aumento dei canoni di fitto ma dall’ addebito contrattualmente previsto, nel 2020 è stata concessa all’Ente una riduzione temporanea di alcuni canoni di fitto visto il difficile momento economico per effetto dell’emergenza economica legata alla pandemia da COVID19.

B9 - Per il personale

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
38.930	37.656	1.274

I costi che caratterizzano questa voce sono dati dal costo del personale in forza presso la sede dell'Ente che ricopre la posizione di B2.

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi che compendiano tale voce:

SOTTOCONTO	IMPORTO
Stipendi	20.699
Oneri sociali	6.962
Trattamento di fine rapporto	2.411
Altri costi	925
Compenso incentivante	2.131
Compenso maneggio valori	3.204
Indennità di Ente	1.426
Accantonamento art.35 C4	0
Finanziamento passaggi economici all interno dell area	1.172

B10 - Ammortamenti e svalutazioni

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
10.989	12.528	-1.539

All'interno di questa categoria è iscritta solo la quota di ammortamento di competenza dell'anno relativa ai beni di proprietà dell'Ente.

Di seguito si riporta il dettaglio dei costi che compendiano tale voce:

SOTTOCONTO	IMPORTO
Ammortamento mobili e arredi	177
Ammortamento impianti	1.277
Ammortamento attrezzature	188
Ammortamento Automezzi	8.627
Ammortamento beni inferiori a € 516,46	720

B11 - Variazione delle rimanenze di materie prime, sussidiarie, di consumo e merci

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
4	998	-994

La differenza tra rimanenze iniziali e rimanenze finali è data dal materiale destinato alla vendita e dagli oggetti promozionali rimasti in giacenza al 31.12.2021.

B12 - Accantonamenti per rischi

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

L'Ente non ha nessun accantonamento per rischi valorizzato nell'anno in corso.

B13 – Altri accantonamenti

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

L'Ente non ha nessun accantonamento valorizzato nell'anno in corso.

B14 - Oneri diversi di gestione

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
277.739	273.414	4.325

- Il principale sottoconto che compendia questa categoria è "aliquote sociali", da versare ad ACI, valorizzato per € 158.773; ed è il sottoconto che ha generato per lo più l'incremento rispetto dell'anno precedente.

- "Imposte e tasse deducibili " € 77.664 nel 2021 contro € 73.795 del 2020.

- "Omaggi e articoli promozionali" € 6.771 nel 2021 contro € 8.857 del 2020.

- "Iva indetraibile e conguaglio pro-rata" € 15.672 nel 2021 contro € 16.135 del 2020.

Come previsto dal DL nr.139/2015 anche per l'esercizio 2021 gli oneri straordinari incidono all'interno di questa categoria per € 8.753 contro € 830 dell'anno 2020.

3.1.4 PROVENTI E ONERI FINANZIARI

La macro-voce “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
0	6	-6

L'unico sottoconto che compendia questa categoria è “interessi attivi su c/c e depositi bancari “ , questo sottoconto è movimentato esclusivamente dai tassi d'interesse creditori.

C17 - Interessi e altri oneri finanziari

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

3.1.5 RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITÀ FINANZIARIE

La macro-voce “rettifiche di valore di attività finanziarie” (D) aggrega le componenti economiche positive e negative connesse alla rilevazione di rivalutazioni e svalutazioni su partecipazioni e titoli, immobilizzati e non, e più in generale alle attività finanziarie detenute dall'Ente.

E19 – Svalutazioni

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
0,00	0,00	0,00

L'Ente non ha valorizzato nessuna svalutazione nell'anno in corso.

3.1.6 IMPOSTE

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

E22 – Imposte sul reddito dell'esercizio

Esercizio 2021	Esercizio 2020	Scostamenti
5.065	4.451	614

L'unico sottoconto che quest'anno valorizza la seguente voce è:

- "Irap "per € 5.065 nel 2021 contro € 4.451 del 2020.

3.2 DESTINAZIONE DEL RISULTATO D'ESERCIZIO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di € 41.618 ciò comporta una diminuzione del disavanzo patrimoniale del sodalizio , alla data del 31/12/2021 si registra un deficit patrimoniale pari ad euro -1.789.677.

4. ALTRE NOTIZIE INTEGRATIVE

4.1. INFORMAZIONI SUL PERSONALE

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

4.1.1 ANALISI DEL PERSONALE PER TIPOLOGIA CONTRATTUALE

La tabella 4.1.1 riporta la tipologia contrattuale del personale impiegato presso l'Ente con indicazione delle variazioni intervenute nel corso dell'esercizio.

Tabella 4.1.1 – Personale impiegato nell’Ente

Tipologia Contrattuale	Risorse al 31.12.2020	Incrementi	Decrementi	Risorse al 31.12.2021
Tempo indeterminato	1			1
Tempo determinato				
Personale in utilizzo da altri enti				
Personale distaccato presso altri enti				
Totale	1			1

La persona ha preso servizio a partire dal 1° giugno 2011 ed è tutt’ora in servizio.

4.1.2 ALTRI DATI SUL PERSONALE

La tabella 4.1.2 espone la pianta organica dell’Ente.

Tabella 4.1.2 – Pianta organica

Area di inquadramento e posizioni economiche	Posti in organico	Posti ricoperti
Area C posiz. Economica C1	0	0
Area B posizione economica B1	0	0
Area B posizione economica B2	1	1
Totale	1	1

L’unica dipendente dell’Ente da ottobre 2016 ricopre la posizione B2. Il maggior onere economico di € 1.171,30 è stato finanziato con la parte variabile del fondo compenso incentivante previsto per l’anno 2021.

4.2 COMPENSI AGLI ORGANI COLLEGIALI

La tabella 4.2 riporta i compensi eventualmente spettanti agli organi collegiali dell'Ente.

Tabella 4.2 – Pianta organica

Organo	Importo complessivo
Compensi organi dell'Ente	-
Collegio dei Revisori dei Conti	3.983
Totale	3.983

Nel Consiglio Direttivo del 31 gennaio 2022 il Presidente dell'Ente ha espressamente rinunciato al compenso che gli spetterebbe per l'anno 2021. L'importo a bilancio quale compenso del Collegio dei Revisori dei Conti comprende il 4% dell'aliquota contributiva della Cassa Dottori Commercialisti.

4.3 OPERAZIONI CON PARTI CORRELATE

Le operazioni con parte correlate poste in essere dall'Ente, aventi ad oggetto finanziamenti, prestazione di servizi e cessione di beni, sono state concluse nell'anno 2021, come risulta nella tabella che segue.

Tabella 4.3 – Operazioni con parti correlate

RAPPORTI CON PARTI CORRELATE	Totali	Parti correlate	Terzi
Crediti delle immobilizzazioni finanziarie	297.663		297.663
Crediti commerciali dell'attivo circolante	224.560		224.560
Crediti finanziari dell'attivo circolante	124.200	48.611	75.589
Totale crediti	646.423	48.611	597.812
Debiti commerciali	2.106.446		2.106.446
Debiti finanziari			0
Totale debiti	2.106.446	0	2.106.446
Ricavi delle vendite e delle prestazioni	584.919	0	584.919
Altri ricavi e proventi	432.829	13.172	419.657
Totale ricavi	1.017.748	13.172	1.004.576
Acquisto mat.prime, merci, suss. e di cons.	4.675		4.675
Costi per prestazione di servizi	465.231	264.173	201.058
Costi per godimento beni di terzi	173.497		173.497
Oneri diversi di gestione	277.739		277.739
Parziale dei costi	921.142	264.173	656.969
Dividendi			0
Interessi attivi	0		0
Totale proventi finanziari	0	0	0

Le operazioni con parti correlate si possono sintetizzare come sopra riportato nei loro aspetti patrimoniali ed economici, precisando che le stesse sono comunque avvenute in base a condizioni di mercato disciplinate da apposite convenzioni scritte. In particolare, esse si riferiscono al contratto di fitto ramo d'azienda con la società Aci Gestioni srl (€ 13.172) e al contratto di prestazione di servizi (servizi di parcheggio € 100.000 e servizi amministrativi per € 164.173 il cui importo è iscritto a bilancio comprensivo della percentuale di iva indetraibile) che l'Ente affida alla Società Aci Gestioni srl per un totale di € 264.173 per l'anno 2021, al contratto di mutuo stipulato con Aci Venezia Tourist per

€ 48.611 volto a fronteggiare l'emergenza pandemica che prevede il rimborso in 18 mensilità dell'importo erogato.

4.4 PIANO DEGLI INDICATORI E DEI RISULTATI DI BILANCIO

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

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

Tabella 4.4.1 – Piano obiettivi per attività con suddivisione dei costi della produzione

AUTOMOBILE CLUB VENEZIA


 RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER ATTIVITA' - IMPORTI CONSUNTIVI ARROTONDATI dal 01/01/2021 al 31/12/2021														
Missioni (RGS)	Programmi (RGS)	Cofog	Divisione/Gruppo	Attività AC	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B8) Spese per godimento di beni di terzi	B9) Costi del personale	B10) Ammortam. e svalutazioni	B11) Variazioni rimanenze	B12) Accantonam. per rischi ed oneri	B13) Altri accantonamenti	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione
013 - DIRITTO ALLA MOBILITA'	008 - Sostegno allo sviluppo del trasporto	4.5.1	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	Mobilità e sicurezza stradale	1.573,00	177.123,00	99.290,00		1.277,00				70.712,00	349.975,00
				Tasse automobilistiche		5.584,00								5.584,00
				Assistenza automobilistica		5.860,00			-2.112,00					3.748,00
			Sviluppo attività associativa	Attività associativa		14.879,00			2.116,00				165.544,00	182.539,00
030 - GIOVANI E SPORT	001 - Attività ricreative e sport	8.1.1	Attività ricreative, culturali e di culto (Attività ricreative)	Attività sportiva		5.698,00							2.087,00	7.785,00
031 - TURISMO	001 - Sviluppo e competitività del turismo	4.7.3	Affari economici (Altri settori)	Turismo e relazioni internazionali										
032 - SERVIZI ISTITUZIONALI E GENERALI DELLA PP.AA.	003 - Servizi ed affari generali per le amministrazioni di competenza	1.6.1	Servizi generali delle PP.AA. (Servizi pubblici generali n.a.c.)	Struttura	3.103,00	256.088,00	74.207,00	38.930,00	9.712,00				39.396,00	421.436,00
TOTALI					4.676,00	465.232,00	173.497,00	38.930,00	10.989,00	4,00			277.739,00	971.067,00

Tabella 4.4.2 – Piano obiettivi per progetti lo devo fare io in sede


 RAPPORTO DEGLI OBIETTIVI PER PROGETTI Anno 2021							
Progetti AC	Divisione / Gruppo	Area Strategica	B6) Acquisto prodotti finiti e merci	B7) Spese per prestazioni di servizi	B10) Ammorta m. e svalutazio ni	B14) Oneri diversi di gestione	Totale costi della produzione
SVILUPPO ATTIVITA' ASSOCIATIVA	Sviluppo attività associativa	SOCI		54.880,00		6.771,00	61.651,00
RAFFORZAMENTO RUOLO E ATTIVITA' ISTITUZIONALI	Rafforzamento ruolo e attività istituzionali (Trasporti)	SERVIZI E ATTIVITA' ISTITUZIONALI		5.698,00			5.698,00
		TOTALI		60.578,00		6.771,00	67.349,00

Tabella 4.4.3 – Piano obiettivi per indicatori

Missione/ Priorità politica	Progetto	Area Strategica	Tipologia progetto	Indicatore di misurazione	Target previsto anno 2021	Target realizzato anno 2021	
Rafforzamento attività istituzionale	Ready2go	istruzione	Partecipazione al network autoscuole ACI con marchio Ready2go	n. contratti di affiliazione in essere al 31/12/2020 nel territorio dell'AC da mantenere nel 2021	mantenimento del n. 1 contratto di affiliazione in essere al 31/12/2020	si	
	Acì storico	automobilistica,	n.attività/comunicazioni di promozione del club ACI Storico e n.eventi Ruote nella storia da realizzare a cura dell'AC	numero eventi da realizzare	nr. 3 attività di promozione di ACI Storico e realizzazione di Ruote nella Storia	nr. 3 attività di promozione di ACI Storico e progettazione di Ruote nella Storia presso Comune di Noale	
	Attività in materia di educazione e sicurezza stradale	sicurezza stradale	TrasportACI sicuri, A passo sicuro, Due Ruote sicure, attività rivolte a giovani/adulti	nr.3 proposte rivolte alle scuole/Organismi/Associazioni per la realizzazione on line di corsi di educazione stradale, realizzazione di almeno un corso e di n. 3 iniziative di comunicazione sui temi dell'educazione e sicurezza stradale	nr.1 corso di educazione stradale nr.3 iniziative di comunicazione sul tema della sicurezza e n. 1 corso on line di educazione stradale	nr.1 corso di educazione stradale nr.3 iniziative di comunicazione sul tema della sicurezza e n. 1 corso on line di educazione stradale	
	Obiettivi associativi	soci	Produzione associativa 2021 al netto di Sara e ACI Global	Incremento produzione associativa anno 2021 al netto di Sara e ACI Global	3.269	3.499	
				Produzione fidelizzata 2021	Incremento contratti Col	640	636
				Completezza informazioni	Incremento delle e-mail acquisite nel 2020 sul totale delle tessere individuali	71%	68%
Ottimizzazione organizzativa	Obiettivi Gestione Reti		Incontri con la rete delle delegazioni	Corsi di formazione per la rete su tematiche commerciali	n. 1 corso per tutte le delegazioni	n.1 corso sulle tecniche commerciali e di vendita	
		infrastrutture e organizzazione	Margine operativo lordo ossia valore della produzione (A) meno costi della produzione (B) più B11, B12 e B13	valore MOL	>0 o = 0	65.335	
Trasparenza e anticorruzione		Trasparenza e anticorruzione	partecipazione 1 sessione di aggiornamento organizzata da DRUAG e servizio trasparenza	partecipazione ad una sessione formativa in materia di anticorruzione	si	partecipazione della Direzione ad un incontro formativo organizzato dall'Ufficio formazione sviluppo iniziative welfare su indicazione del Servizio trasparenza anticorruzione	
		Aggiornamento codice di comportamento		Predisposizione di un documento di revisione e aggiornamento del codice di comportamento alla luce delle nuove linee ANAC	Documento di revisione da portare all'approvazione degli organi	si	
			Pubblicazione dei dati in materia di trasparenza con particolare attenzione ai tempi di pubblicazione dei Provvedimenti Dirigenti amministrativi e degli organi di indirizzo politico	Aggiornamento dei dati pubblicati nei provvedimenti dirigenziali	report trimestrale delle determine	4 report trimestrali	
			Aggiornamento dei dati pubblicati nei provvedimenti degli organi di indirizzo politico	report bimestrale delle delibere presidenziali e del Consiglio Direttivo	6 report bimestrali		

In questa tabella sono indicati gli obiettivi di performance organizzativa dell'Ente nell'anno 2021, tutti assegnati direttamente dalla Federazione. Per ognuno di essi, oltre agli indicatori di misurazione, sono stati indicati i target previsti per l'anno 2021 e i target realizzati. Sullo sviluppo dell'attività associativa si registra un incremento delle tessere ordinarie al netto dei canali Acì Global spa e Sara Assicurazioni Spa rispetto all'anno precedente (nr.3.499 tessere rispetto alle nr. 3.245 emesse nel 2020) che fa raggiungere all'Ente l'obiettivo associativo; realizzato al 99% invece l'obiettivo dei contratti Col che a fine anno sono passati a nr. 636 rispetto l'obiettivo assegnato di nr.640 mentre non si raggiunge per poco l'obiettivo delle percentuali degli indirizzi mail del 70,67% che invece è del 64,29%

Nel 2021 è l'obiettivo economico del Mol è realizzato poiché il MOL è positivo (+ € 65.335); realizzati appieno anche gli obiettivi della trasparenza e dell'anticorruzione, della formazione della rete e dei progetti di Aci Storico e di educazione stradale.

4.5 CONTENIMENTO DELLE SPESE AI SENSI DELL'ART.2 COMMA 2 BIS DL 101/2013 CONVERTITO NELLA LEGGE NR. 125/2013.

Come da disposizioni pervenute dalla Sede Centrale con prot.1574/15 del 17.02.2015 di seguito si sintetizzano le riduzioni di spesa che l'Ente ha adottato con delibera del Consiglio Direttivo del 26 novembre 2019 ed attuato nell'anno 2021.

B - COSTI DELLA PRODUZIONE	VALORE ANNO 2010	RIDUZIONE 10%	IMPORTO MAX STANZIABILE	STANZIATO	UTILIZZATO	DIFFERENZA
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	12.014,80	1.201,48	10.813,32	7.300,00	3.102,75	7.710,57
7) Spese per prestazione di servizi	142.356,78	14.235,68	128.121,10	121.057,00	60.153,22	67.967,88
8) Spese per godimento beni di terzi	81.948,00	8.194,80	73.753,20	74.206,90	74.206,90	- 453,70
TOTALI	236.319,58	23.631,96	212.687,62	202.563,90	137.462,87	- 75.224,75

L'importo stanziato prevedeva una riduzione del 10% delle spese per costi intermedi raffrontati all'anno 2010.

Il contenimento delle spese correnti nel suo totale complessivo ha evidenziato un decremento delle spese oggetto di questa disposizione, rispettando pertanto le riduzioni previste dall'art. 2 comma 2 bis del DL 101/2013 convertito nella Legge n. 125/2013.

4.6 INFORMAZIONI SUI FATTI DI RILIEVO AVVENUTI DOPO LA CHIUSURA DI BILANCIO

Si evidenzia che nell'anno 2021 la pandemia da COVID19 è perdurata ancora e l'Ente, pur rilevando la sussistenza ed il permanere delle condizioni di continuità anche alla luce dei criteri di cui all'art. 7 del DL 23/2020 per l'esercizio 2021, per fronteggiare l'emergenza sanitaria ed economica ancora in atto ha continuato ad adottare una serie di provvedimenti messi in atto già nel corso di tutto l'anno 2020, quali:

- l'accurato monitoraggio degli andamenti sia dell'Ente che delle società partecipate e si è provveduto a compiere in seno all'Ente e alle società i seguenti atti d'indirizzo e gestione volti a contrastare tempestivamente ed al meglio l'emergenza in atto;
- accesso agli ammortizzatori sociali anche mediante l'utilizzo della cassa integrazione in deroga da parte del personale delle società;
- per tutto il periodo di proroga dello stato di emergenza, sono state utilizzate forme di smart working ed adozione degli strumenti DPI e delle altre misure necessarie alla miglior gestione della salubrità nei luoghi di lavoro.

Il Direttore
Dr.ssa Miriam Longo

A handwritten signature in black ink, appearing to read 'Miriam Longo', written in a cursive style.