



AUTOMOBILE CLUB LECCE

RELAZIONE DEL PRESIDENTE

al bilancio d'esercizio 2016

INDICE

PREMESSA

| | |
|---|-----------|
| 1. DATI DI SINTESI..... | 3 |
| 2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET | 4 |
| 2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO..... | 4 |
| 2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI..... | 7 |
| 3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE..... | 8 |
| 4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA | 11 |
| 4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE | 11 |
| 4.2 SITUAZIONE ECONOMICA..... | 14 |
| 5. FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO | 15 |
| 6. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE..... | 16 |
| 7. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO..... | 16 |

PREMESSA

Con delibera del CD del 28/03/2017 si è rinviato l'esame del Bilancio di esercizio 2016 per verifiche contabili e monitoraggio da parte dei consulenti di ACI Informatica anche in relazione alla nuova normativa sulla redazione del Bilancio 2016 di cui la Dlgs n.139/2015.

1. DATI DI SINTESI

Il bilancio dell'Automobile Club Lecce per l'esercizio 2016 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 542

totale attività = € 2.226.328

totale passività = € 2.492.360

patrimonio netto = - € 266.032

Di seguito è riportata una sintesi della situazione patrimoniale ed economica al 31.12.2016 con gli scostamenti rispetto all'esercizio 2015.

Tabella 1.a – Stato patrimoniale

| STATO PATRIMONIALE | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Variazioni |
|---|------------------|------------------|----------------|
| SPA - ATTIVO | | | |
| SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI | | | |
| SPA.B_I - Immobilizzazioni Immateriali | 0 | 0 | 0 |
| SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali | 282.626 | 258.361 | 24.265 |
| SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie | 77.053 | 76.617 | 436 |
| Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI | 359.679 | 334.978 | 24.701 |
| SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| SPA.C_I - Rimanenze | 14.772 | 14.158 | 614 |
| SPA.C_II - Crediti | 1.448.385 | 1.410.357 | 38.028 |
| SPA.C_III - Attività Finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| SPA.C_IV - Disponibilità Liquide | 136.885 | 130.196 | 6.689 |
| Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE | 1.600.042 | 1.554.711 | 45.331 |
| SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI | 266.607 | 291.268 | -24.661 |
| Totale SPA - ATTIVO | 2.226.328 | 2.180.957 | 45.371 |
| SPP - PASSIVO | | | |
| SPP.A - PATRIMONIO NETTO | -266.032 | -266.577 | 545 |
| SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI | 0 | 0 | 0 |
| SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO | 192.036 | 184.468 | 7.568 |
| SPP.D - DEBITI | 2.010.061 | 1.981.088 | 28.973 |
| SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI | 290.263 | 281.978 | 8.285 |
| Totale SPP - PASSIVO | 2.226.328 | 2.180.957 | 45.371 |

Tabella 1.b – Conto economico

| CONTO ECONOMICO | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Variazioni |
|---|-------------------|-------------------|-------------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.449.918 | 1.491.440 | -41.522 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.429.657 | 1.460.768 | -31.111 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 20.261 | 30.672 | -10.411 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -10.415 | -12.770 | 2.355 |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D) | 9.846 | 17.902 | -8.056 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 9.304 | 8.966 | 338 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 542 | 8.936 | -8.394 |

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

La variazione al budget economico 2016, effettuata durante l'anno e sintetizzata nella tabella 2.1, è stata deliberata dal Consiglio direttivo dell'Ente nella seduta del 31/10/2016. A chiusura dell'esercizio, inoltre, per permettere l'imputazione a bilancio di costi e ricavi di competenza dell'esercizio e per non venir meno alla veridicità del bilancio, viene effettuata una variazione al budget economico 2016 di cui si chiede specifica ratifica all'Assemblea dei soci dell'AC Lecce. Nella tabella che segue viene illustrato il dettaglio di queste variazioni.

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.

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

| Descrizione della voce | Budget Iniziale | Rimodulazioni | Rimodulazioni da ratificare | Budget Assestato | Conto economico | Scostamenti |
|--|------------------|----------------|-----------------------------|------------------|------------------|-----------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 978.938 | -38.740 | 4.386 | 944.584 | 883.299 | -61.285 |
| 2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 5) Altri ricavi e proventi | 590.652 | -11.263 | 32.200 | 611.589 | 566.619 | -44.970 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 1.569.590 | -50.003 | 36.586 | 1.556.173 | 1.449.918 | -106.255 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | 0 | | | |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 13.070 | 0 | 0 | 13.070 | 12.575 | -495 |
| 7) Spese per prestazioni di servizi | 631.744 | 2.363 | 0 | 634.107 | 625.666 | -8.441 |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi | 35.700 | 513 | 0 | 36.213 | 29.908 | -6.305 |
| 9) Costi del personale | 158.546 | -6.445 | 0 | 152.101 | 149.753 | -2.348 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 38.761 | 0 | 0 | 38.761 | 30.001 | -8.760 |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci | 0 | 0 | -614 | -614 | -614 | 0 |
| 12) Accantonamenti per rischi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 13) Altri accantonamenti | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 14) Oneri diversi di gestione | 563.222 | -9.032 | 37.200 | 591.390 | 582.368 | -9.022 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 1.441.043 | -12.601 | 37.586 | 1.465.028 | 1.429.657 | -35.371 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 128.547 | -37.402 | 0 | 91.145 | 20.261 | -70.884 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16) Altri proventi finanziari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | 12.798 | -959 | 0 | 11.839 | 10.415 | -1.424 |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis) | -12.798 | -959 | 0 | -11.839 | -10.415 | -1.424 |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | | | | | | |
| 18) Rivalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 19) Svalutazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI | | | | | | |
| 20) Proventi Straordinari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 21) Oneri Straordinari | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21) | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E) | 115.749 | -38.361 | 0 | 79.306 | 9.846 | 69.459 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio | 11.800 | -414 | 0 | 11.386 | 9.304 | 2.082 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 103.949 | -37.947 | 0 | 67.920 | 542 | 67.377 |

Gli scostamenti evidenziati confermano il rispetto del previsto vincolo autorizzativo.

Nello specifico, gli scostamenti più importanti tra le previsioni e le risultanze effettive riguardano:

VALORE DELLA PRODUZIONE:

- ✓ Quote sociali: - € 20.724 rispetto a quanto previsto nel budget per mancato raggiungimento del numero di soci previsto.
- ✓ Proventi Ufficio Assistenza Automobilistica: - € 6.732. Nel corso dell'esercizio 2016, i proventi derivanti dall'espletamento delle pratiche di assistenza automobilistica hanno registrato un ammontare superiore rispetto a quanto conseguito lo scorso anno ma inferiore rispetto alle previsioni.
- ✓ Proventi per manifestazioni sportive: - € 25.784. Purtroppo le entrate preventivate non sono state conseguite e ciò ha comportato una gestione in perdita della manifestazione sportiva "49° Rally del Salento".
- ✓ Proventi per pubblicità: - € 37.441. Anche quest'anno le entrate sono state ben lontane da quanto preventivato e da quanto conseguito negli anni passati. Purtroppo la crisi economica non induce gli esercizi commerciali a puntare sulla pubblicità e sul nostro pacchetto che pure a basso costo garantisce una APP pubblicitaria per un intero anno.
- ✓ Proventi per riscossione tasse circolazione: + € 29.694. L'incremento è dovuto alla lavorazione di accertamenti che gli utenti hanno ricevuto per mancato pagamento delle tasse auto negli anni passati.
- ✓ Provvigioni attive: -39.507. Continua il trend negativo nei ricavi da provvigioni assicurative.

COSTI DELLA PRODUZIONE:

Nei Costi di Produzione si registrano in totale economie per € 35.371.

Tra le voci di economia più significative si segnalano: € 8.441 nelle "Spese per prestazioni di servizi" per una serie di risparmi conseguiti nei sottoconti delle utenze, delle provvigioni passive verso i delegati indiretti, nelle missioni e nella formazione del personale; € 8.760 negli "Ammortamenti"; € 9.022 negli "Oneri diversi di gestione" soprattutto per minori costi nel sottoconto delle "Aliquote sociali verso Aci" conseguenza del mancato raggiungimento delle associazioni previste.

PROVENTI E ONERI FINANZIARI:

- ✓ In questa categoria trovano allocazione gli interessi passivi sui conti correnti accesi e sul mutuo. Si iscrivono oneri finanziari per € 10.415 in linea con quanto preventivato (€ 11.839,00).

In conclusione, si registra un risultato di gestione (differenza tra Valore e Costi della Produzione) di € 20.261 nettamente inferiore a quanto preventivato pari ad € 91.145 determinato principalmente dal mancato conseguimento di ricavi (-€ 106.255) rispetto alla contrazione dei costi di produzione (-€ 35.371).

Il risultato di gestione depurato dagli Oneri finanziari e dalle Imposte permette all'Ente di conseguire un Utile di Esercizio di € 542 a fronte degli € 67.920 previsti.

2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI/DISMISSIONI

Le variazioni al budget degli investimenti 2016 sono state due, una effettuata il 31.10.2016, l'altra a chiusura dell'esercizio, per permettere l'imputazione a bilancio di investimenti di competenza dell'esercizio e per non venir meno alla veridicità del bilancio, di questa si chiede specifica ratifica all'Assemblea dei soci dell'AC Lecce. Nella tabella che segue viene illustrato il dettaglio di queste variazioni.

Nella tabella che segue, per ciascun conto, il valore della previsione definitiva contenuto nel budget degli investimenti/dismissioni, viene posto a raffronto con quello rilevato a consuntivo.

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 31.12.2016 | Scostamenti |
|--|-----------------|---------------|------------------|--|-------------|
| IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | | | | | |
| Software - <i>investimenti</i> | | | 0 | | 0 |
| Software - <i>dismissioni</i> | | | 0 | | 0 |
| Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i> | | | 0 | | 0 |
| Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i> | | | 0 | | 0 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | |
| Immobili - <i>investimenti</i> | 0 | 55.000 | 55.000 | 54.266 | -734 |
| Immobili - <i>dismissioni</i> | | | 0 | | 0 |
| Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i> | 8.000 | -8.000 | 0 | 0 | 0 |
| Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i> | | | 0 | | 0 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 8.000 | 47.000 | 55.000 | 54.266 | -734 |
| IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | | | | | |
| Partecipazioni - <i>investimenti</i> | | | 0 | | 0 |
| Partecipazioni - <i>dismissioni</i> | | | 0 | | 0 |
| Titoli - <i>investimenti</i> | | | 0 | | 0 |
| Titoli - <i>dismissioni</i> | | | 0 | | 0 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 8.000 | 47.000 | 55.000 | 54.266 | -734 |

Nella prima rimodulazione il valore degli “Immobili” veniva incrementato di € 40.000, mentre nella seconda rimodulazione le “Altre Immobilizzazioni materiali” venivano azzerate e l’investimento per “Immobili” veniva ulteriormente incrementato di € 15.000. L’aumento negli Immobili è dovuto alla ristrutturazione di parte del primo piano dello stabile sociale locato alla Confesercenti di Lecce e alla manutenzione straordinaria di altre parti dello stabile.

3. ANALISI DELL’ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Il Bilancio chiude sostanzialmente in pareggio, si consegue come sopra evidenziato un Utile di Esercizio di € 542.

Diverse voci di ricavi non hanno fatto registrare le entrate attese.

I soci in generale al 31.12.2016 sono n° 13.176, -354 pari al 2,62% rispetto al 31.12.2015.

Tale calo è da attribuirsi principalmente alle tessere rivenienti dai canali Sara e Aci Global che registrano una diminuzione di n° 669 unità.

Aumentano invece le altre tipologie di tessere che passano da 9.831 a 10.146, facendo registrare quindi un aumento di n° 315 unità pari al 3,20%.

Il differenziale economico “quote sociali-aliquote a favore Aci” è di € 216.433, inferiore del 2,75% rispetto allo scorso anno.

Sono aumentati i ricavi derivanti dal settore dell’Assistenza Automobilistica per la lavorazione di pratiche auto e per il rinnovo delle patenti.

Si iscrivono nel relativo sottoconto € 67.822, +4,97% rispetto al 2015.

E’ un settore in trend positivo da diversi anni e questo ci conforta se pensiamo alla concorrenza agguerrita di diverse agenzie automobilistiche.

Bene anche il settore della riscossione e dell’assistenza sulle tasse auto. Nel relativo sottoconto di bilancio si iscrivono € 134.280, +1,75% rispetto al 2015.

La raccolta dei pacchetti pubblicitari ha tenuto rispetto al precedente esercizio: € 9.259 i ricavi iscritti nel relativo sottoconto, +4,31% rispetto allo scorso anno.

Preoccupa l’andamento dell’attività assicurativa che l’Ente, Agente Generale Sara, svolge indirettamente per il tramite di 11 Agenzie Capo dislocate nel territorio. Nel relativo sottoconto si iscrivono € 270.958, -10,40% rispetto al 2015. Siamo in trend negativo da diversi anni e difficile è prevedere l’evolversi della situazione anche perché il mercato è saturo di operatori commerciali di diverse compagnie assicuratrici.

L’Ente nel 2016 ha realizzato il 49° Rally del Salento, svoltosi dal 3 al 4 giugno, valevole per il Campionato Italiano WRC, realizzando così un importante fine istituzionale.

I mancati ricavi attesi hanno causato un disavanzo nella gestione sportiva di € 30.980.

I costi di produzione diminuiscono, per una serie di economie registrate, di € 31.111, -2,13% rispetto al 2015.

Come già evidenziato, il risultato operativo lordo è positivo, pari ad € 20.261 inferiore del 33,94% rispetto allo scorso anno.

Da un punto di vista istituzionale numerose le iniziative intraprese dall’A.C.Lecce nel 2016 e le manifestazioni realizzate. Di seguito se ne elencano alcune.

Per quanto concerne l’attività sportiva oltre alla realizzazione del 49° Rally del Salento, l’A.C.Lecce, con i suoi Ufficiali di Gara, ha collaborato alla realizzazione del 23° Rally di Casarano valevole per la Coppa Italia ed il Campionato Regionale coeff. 1,5 e al 7° Rally dei Comuni valevole per il Campionato Regionale coeff. 1.

L'Ufficio Sportivo ha emesso nell'anno complessivamente 502 licenze di cui 116 nuove tra auto e karting.

L'attività di educazione stradale si è concretizzata principalmente con la realizzazione di 4 corsi "Trasportaci Sicuri", 2 corsi a "Passo Sicuro" e 4 corsi " Ruote Sicure" destinati a bambini, giovani e adulti.

Si sono realizzati 4 eventi in provincia che hanno visto le auto storiche protagoniste secondo gli obiettivi di Aci Storico.

Auto storiche sono state esposte in occasione della tappa a Lecce di Aci Golf e durante la 1^a convention "Aci e la Rete, insieme per creare valore".

Si è realizzato l'obiettivo locale "Aci3Days", con diversi giorni di eventi, manifestazioni e comunicazioni a marchio A.C.Lecce, Aci e gruppo Aci, che hanno creato un contatto diretto con gli utenti in un clima di festa.

Alla data del 31 dicembre 2016 la consistenza del personale dell'Ente risulta essere pari a n.3 unità, la stessa dell'anno precedente.

L'Ente si è avvalso delle prestazioni di sette dipendenti dell'Aci Service Tre Mari s.r.l., società in house, con la quale si è sottoscritta apposita convenzione per la fornitura di servizi.

Il risultato di bilancio del 2016 non è stato sufficiente a diminuire il deficit patrimoniale secondo il Piano Programmatico di Riassorbimento del deficit esistente, deliberato dal Consiglio Direttivo nello scorso mese di ottobre, nel rispetto di quanto previsto dall'art. 4, comma 3 del vigente Regolamento di Amministrazione e Contabilità.

Si presenta un nuovo Piano che prevede il riassorbimento del deficit nel 2019.

Il Consiglio Direttivo, confermando la necessità per l'Automobile Club Lecce di perseguire l'economicità di gestione mantenendo sotto controllo i costi di gestione, reputa indifferibile la ricerca e l'individuazione di servizi che, nell'area strategica d'affari della Federazione, possano comportare un sostanziale incremento delle entrate.

Con questi presupposti e sulla base di questi risultati, il bilancio dell'esercizio 2016 unitamente alla presente relazione illustrativa ed agli allegati di legge viene sottoposto all'approvazione dell'Assemblea.

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 | 2016 | 2015 | Variazione |
|---|------------------|------------------|-------------------|
| ATTIVITA' FISSE | | | |
| Immobilizzazioni immateriali nette | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 282.626 | 258.361 | 24.265 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 77.053 | 76.617 | 436 |
| Totale Attività Fisse | 359.679 | 334.978 | 24.701 |
| ATTIVITA' CORRENTI | | | |
| Rimanenze di magazzino | 14.772 | 14.158 | 614 |
| Credito verso clienti | 1.106.461 | 1.092.411 | 14.050 |
| Crediti vs società controllate | 0 | 0 | 0 |
| Altri crediti | 341.924 | 317.946 | 23.978 |
| Disponibilità liquide | 136.885 | 130.196 | 6.689 |
| Ratei e risconti attivi | 266.607 | 291.268 | -24.661 |
| Totale Attività Correnti | 1.866.649 | 1.845.979 | 20.670 |
| TOTALE ATTIVO | 2.226.328 | 2.180.957 | 45.371 |
| PATRIMONIO NETTO | -266.032 | -266.577 | 545 |
| PASSIVITA' NON CORRENTI | | | |
| Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri | 192.036 | 184.468 | 7.568 |
| Altri debiti a medio e lungo termine | 168.306 | 78.817 | 89.489 |
| Totale Passività Non Correnti | 360.342 | 263.285 | 97.057 |
| PASSIVITA' CORRENTI | | | |
| Debiti vd banche | 37.977 | 97.909 | -59.932 |
| Debiti verso fornitori | 1.261.202 | 1.289.500 | -28.298 |
| Debiti verso società controllate | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari e previdenziali | 13.687 | 16.185 | -2.498 |
| Altri debiti a breve | 528.889 | 498.677 | 30.212 |
| Ratei e risconti passivi | 290.263 | 281.978 | 8.285 |
| Totale Passività Correnti | 2.132.018 | 2.184.249 | -52.231 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO | 2.226.328 | 2.180.957 | 45.371 |

L'analisi per indici applicata allo stato patrimoniale riclassificato secondo il grado di smobilizzo, evidenzia un grado di copertura delle immobilizzazioni con capitale proprio (patrimonio netto/attività fisse) pari a - 0,74 nell'esercizio in esame contro un valore pari a - 0,80 dell'esercizio precedente; tale indicatore permette di esprimere un giudizio positivo sul grado di capitalizzazione di un Ente se assume un valore superiore o, almeno, vicino a 1. È considerato preoccupante per tale indice un valore sotto 1/3 (0,33) anche se il giudizio sullo stesso deve essere fatto ponendolo a confronto con altri indici.

L'indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli (passività non correnti + patrimonio netto/attività fisse) presenta un valore pari a 0,26 nell'esercizio in esame in miglioramento rispetto al valore di -0,01 rilevato nell'esercizio precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente anche se nell'esprimere un giudizio su tale indicatore è necessario prendere in considerazione il suo andamento nel tempo e non il valore assoluto.

L'indice di indipendenza da terzi 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 -0,11 mentre quello relativo all'esercizio precedente esprime un valore pari a -0,11. Tale indice per essere giudicato positivamente non dovrebbe essere di troppo inferiore a 0,5.

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 correnti al netto delle rimanenze/passività correnti) è pari a 0,87 nell'esercizio in esame mentre era pari a 0,84 nell'esercizio precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente.

L'indicatore annuale della tempestività dei pagamenti dell'Automobile Club Lecce è pari a 33,49, intendendosi per tale dato la media dei tempi tra la scadenza del debito e quella dell'effettivo pagamento, ponderata in funzione degli importi pagati. Lo scorso anno l'indicatore era stato positivo e pari a -26,68.

Il dato negativo del 2016 è dovuto alla mancata ricezione in tempi brevi del mutuo richiesto alla Banca Popolare Pugliese per la ristrutturazione del primo piano dello stabile sociale e per gli incassi preventivati e non realizzati nelle ns. attività.

Nel 2017 si conta su una gestione più regolare che permetterà il rispetto dei tempi nei pagamenti.

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

| STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI | 2016 | 2015 | Variazione |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 0 | 0 | 0 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 282.626 | 258.361 | 24.265 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 77.053 | 76.617 | 436 |
| Capitale immobilizzato (a) | 359.679 | 334.978 | 24.701 |
| Rimanenze di magazzino | 14.772 | 14.158 | 614 |
| Credito verso clienti | 1.106.461 | 1.092.411 | 14.050 |
| Crediti vs società controllate | 0 | 0 | 0 |
| Altri crediti | 341.924 | 317.946 | 23.978 |
| Ratei e risconti attivi | 266.607 | 291.268 | -24.661 |
| Attività d'esercizio a breve termine (b) | 1.729.764 | 1.715.783 | 13.981 |
| STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI | 2016 | 2015 | Variazione |
| Debiti verso fornitori | 1.261.202 | 1.289.500 | -28.298 |
| Debiti verso società controllate | 0 | 0 | 0 |
| Debiti tributari e previdenziali | 13.687 | 16.185 | -2.498 |
| Altri debiti a breve | 528.889 | 498.677 | 30.212 |
| Ratei e risconti passivi | 290.263 | 281.978 | 8.285 |
| Passività d'esercizio a breve termine (c) | 2.094.041 | 2.086.340 | 7.701 |
| Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c) | -364.277 | -370.557 | 6.280 |
| Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri | 192.036 | 184.468 | 7.568 |
| Altri debiti a medio e lungo termine | 168.306 | 78.817 | 89.489 |
| Passività a medio e lungo termine (e) | 360.342 | 263.285 | 97.057 |
| Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e) | -364.940 | -298.864 | -66.076 |
| STATO PATRIMONIALE - FONTI | 2016 | 2015 | Variazione |
| Patrimonio netto | -266.032 | -266.577 | 545 |
| Posizione finanz. netta a medio e lungo term. | 37.977 | 97.909 | -59.932 |
| - disponibilità liquide | 136.885 | 130.196 | 6.689 |
| - crediti finanziari a breve | 0 | 0 | |
| - meno debiti bancari a breve | 0 | 0 | |
| - meno debiti finanziari a breve | 0 | 0 | |
| Posizione finanz. netta a breve termine | 136.885 | 130.196 | 6.689 |
| Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto | -364.940 | -298.864 | -66.076 |

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 | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Variazione | Variaz. % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Valore della produzione <i>al netto dei proventi straordinari</i> | 1.449.918 | 1.491.440 | -41.522 | -2,8% |
| Costi esterni operativi <i>al netto di oneri straordinari</i> | -1.249.903 | -1.273.017 | 23.114 | -1,8% |
| Valore aggiunto | 200.015 | 218.423 | -18.408 | -8,4% |
| Costo del personale <i>al netto di oneri straordinari</i> | -149.753 | -153.960 | 4.207 | -2,7% |
| EBITDA | 50.262 | 64.463 | -14.201 | -22,0% |
| Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti | -30.001 | -33.791 | 3.790 | -11,2% |
| Margine Operativo Netto | 20.261 | 30.672 | -10.411 | -33,9% |
| Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari | 0 | 13 | -13 | -100,0% |
| EBIT normalizzato | 20.261 | 30.685 | -10.424 | -34,0% |
| Proventi straordinari | 0 | 0 | 0 | |
| Oneri straordinari | 0 | 0 | 0 | |
| EBIT integrale | 20.261 | 30.685 | -10.424 | -34,0% |
| Oneri finanziari | -10.415 | -12.783 | 2.368 | -18,5% |
| Risultato Lordo prima delle imposte | 9.846 | 17.902 | -8.056 | -45,0% |
| Imposte sul reddito | -9.304 | -8.966 | -338 | 3,8% |
| Risultato Netto | 542 | 8.936 | -8.394 | -93,9% |

5. FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO

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

A. *Fatti successivi che devono essere recepiti nei valori di bilancio:*

si tratta di quegli eventi che modificano condizioni già esistenti alla data di riferimento del bilancio, ma che si manifestano solo dopo la chiusura dell'esercizio e che richiedono modifiche di valori delle attività e passività in bilancio, in conformità al principio della competenza.

Nel corso dei primi mesi del 2017 non si sono verificati fatti i cui effetti devono essere recepiti nella situazione patrimoniale e nel conto economico del presente bilancio.

B. *Fatti successivi che non devono essere recepiti nei valori di bilancio:*

si tratta di quei fatti che pur modificando situazioni esistenti alla data di bilancio, non richiedono modifiche ai valori di bilancio, in quanto di competenza dell'esercizio successivo. Nel corso dei primi mesi del 2017 non si sono verificati fatti di tale entità.

C. *Fatti successivi che possono incidere sulla continuità aziendale:*

alcuni fatti successivi alla data di chiusura dell'esercizio possono far venir meno il presupposto della continuità aziendale; in tal caso, occorre recepire tale situazione nelle valutazioni di bilancio.

Nel corso dei primi mesi del 2017 non si sono verificati fatti che possano avere ripercussioni sulla continuità dell'Ente.

6. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'azzeramento del deficit patrimoniale è l'obiettivo primario dell'Ente.

Le ultime tre gestioni hanno fatto registrare il conseguimento di un piccolo Utile di Esercizio insufficiente ad azzerare il suddetto risultato negativo in tempi brevi.

Al consolidamento e alla difesa della compagine associativa devono affiancarsi altre iniziative tese all'aumento dei ricavi delle nostre attività. La locazione delle parti oggi sfitte dell'immobile può agevolare l'Ente a conseguire i risultati economici necessari al riassorbimento del deficit.

7. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di € 542 che intende destinare integralmente ad incremento del Patrimonio Netto.

In linea con quanto previsto dall' articolo 9 dal "Regolamento per l'adeguamento ai principi generali di razionalizzazione e contenimento della spesa dell'Automobile Club Lecce", adottato in data 30 dicembre 2013, ai sensi e per gli effetti dell'articolo 2, commi 2 e 2-bis del decreto legge 31 agosto 2013, numero 101, convertito con legge 30 ottobre 2013, numero 125, eventuali risparmi di spesa risultanti dal bilancio in applicazione delle disposizioni di tale Regolamento e quelli realizzati negli esercizi precedenti sono destinati al miglioramento dei saldi di bilancio. In accordo con quanto esposto nella Nota Integrativa relativa all'esercizio 2016 si è destinata la totalità del risultato di esercizio alla copertura delle perdite pregresse.

Lecce, 18.05.2017

Il Presidente

Dott. Aurelio Filippi Filippi