



AUTOMOBILE CLUB LUCCA

**RELAZIONE DEL
PRESIDENTE**

al bilancio d'esercizio 2016

INDICE

| | |
|---|--|
| 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 | 6 |
| 3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE..... | 7 |
| 4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA | 8 |
| 4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE | 9 |
| 4.2 SITUAZIONE FINANZIARIA..... | ERRORE. IL SEGNALIBRO NON È DEFINITO. |
| 4.3 SITUAZIONE ECONOMICA | 12 |
| 5. FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO | 12 |
| 6. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE..... | 12 |
| 7. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO | 13 |

1. DATI DI SINTESI

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

risultato economico = € 32.130

totale attività = € 3.498.070

totale passività = € 1.291.223

patrimonio netto = € 2.206.847

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 | 16.098 | 23.935 | -7.837 |
| SPA.B_II - Immobilizzazioni Materiali | 3.036.658 | 2.945.331 | 91.327 |
| SPA.B_III - Immobilizzazioni Finanziarie | 129.151 | 130.131 | -980 |
| Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI | 3.181.907 | 3.099.397 | 82.510 |
| SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE | | | |
| SPA.C_I - Rimanenze | 0 | 0 | 0 |
| SPA.C_II - Crediti | 270.304 | 316.305 | -46.001 |
| SPA.C_III - Attività Finanziarie | 0 | 0 | 0 |
| SPA.C_IV - Disponibilità Liquide | 0 | 0 | 0 |
| Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE | 270.304 | 316.305 | -46.001 |
| SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI | 45.859 | 76.611 | -30.752 |
| Totale SPA - ATTIVO | 3.498.070 | 3.492.313 | 5.757 |
| SPP - PASSIVO | | | |
| SPP.A - PATRIMONIO NETTO | 2.206.847 | 2.174.715 | 32.132 |
| SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI | 0 | 0 | 0 |
| SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO | 69.472 | 67.839 | 1.633 |
| SPP.D - DEBITI | 1.221.751 | 1.249.759 | -28.008 |
| SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI | 0 | 0 | 0 |
| Totale SPP - PASSIVO | 3.498.070 | 3.492.313 | 5.757 |

Tabella 1.b – Conto economico

| CONTO ECONOMICO | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Variazioni |
|---|---------------|---------------|----------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | 1.758.937 | 1.749.241 | 9.696 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | 1.704.640 | 1.674.352 | 30.288 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 54.297 | 74.889 | -20.592 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | -18.214 | -21.521 | 3.307 |
| D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE | 0 | 0 | 0 |
| RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E) | 36.083 | 53.368 | -17.285 |
| Imposte sul reddito dell'esercizio | 3.953 | 3.868 | 85 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 32.130 | 49.500 | -17.370 |

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

Nel corso dell'esercizio 2016 è stata posta in essere una variazione al budget economico deliberata dal Consiglio Direttivo nella seduta del 24/10/2016. In chiusura dell'esercizio, si è provveduto ad effettuare i conguagli sulle provvigioni verso i delegati per la produzione sociale. A causa della modifica nei meccanismi di calcolo delle provvigioni stesse, le previsioni su queste voci di costo sono state inferiori a quanto necessario con la conseguenza che si è verificato uno sfondamento sulla voce B7 del conto economico (tale sfondamento è “coperto” dai maggiori ricavi sulla voce A5). Per questo motivo, trattandosi di spese obbligatorie, si richiede apposita ratifica all'assemblea della variazione su questa voce del budget economico necessaria per permettere la corretta imputazione dei costi dell'esercizio 2016.

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

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

| Descrizione della voce | Budget Iniziale | Rimodulazioni | Rimodulazioni da ratificare | Budget Assestato | Conto economico | Scostamenti |
|--|------------------|----------------|-----------------------------|------------------|------------------|----------------|
| A - VALORE DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni | 1.395.000 | 0 | 0 | 1.395.000 | 1.275.528 | -119.472 |
| 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 | 395.100 | 0 | 20.000 | 415.100 | 483.409 | 68.309 |
| TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A) | 1.790.100 | 0 | 20.000 | 1.810.100 | 1.758.937 | -51.163 |
| B - COSTI DELLA PRODUZIONE | | | | | | |
| 6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci | 8.000 | 0 | 0 | 8.000 | 5.714 | -2.286 |
| 7) Spese per prestazioni di servizi | 553.700 | 79.000 | 20.000 | 652.700 | 652.662 | -38 |
| 8) Spese per godimento di beni di terzi | 149.000 | 0 | 0 | 149.000 | 146.843 | -2.157 |
| 9) Costi del personale | 94.900 | -15.000 | 0 | 79.900 | 79.323 | -577 |
| 10) Ammortamenti e svalutazioni | 108.000 | 32.000 | 0 | 140.000 | 127.529 | -12.471 |
| 11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 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 | 749.500 | -53.500 | 0 | 696.000 | 692.569 | -3.431 |
| TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B) | 1.663.100 | 42.500 | 20.000 | 1.725.600 | 1.704.640 | -20.960 |
| DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B) | 127.000 | -42.500 | 0 | 84.500 | 54.297 | -30.203 |
| C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI | | | | | | |
| 15) Proventi da partecipazioni | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| 16) Altri proventi finanziari | 1.000 | 0 | 0 | 1.000 | 19 | -981 |
| 17) Interessi e altri oneri finanziari: | 29.000 | -7.500 | 0 | 21.500 | 18.233 | -3.267 |
| 17)- bis Utili e perdite su cambi | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 | 0 |
| TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+-17-bis) | -28.000 | 7.500 | 0 | -20.500 | -18.214 | 2.286 |
| 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) | 99.000 | -35.000 | 0 | 64.000 | 36.083 | -27.917 |
| 22) Imposte sul reddito dell'esercizio | 40.500 | -15.000 | 0 | 25.500 | 3.953 | -21.547 |
| UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO | 58.500 | -20.000 | 0 | 38.500 | 32.130 | -6.370 |

Gli scostamenti più importanti tra le previsioni e le risultanze effettive riguardano:

- 1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni: le contrazioni più importanti riguardano i ricavi per i proventi di assistenza automobilistica dalla delegazione ACI di Viareggio non più ricevuti per il cambio del rapporto negoziale in contratto di franchising (- € 40000,00); dalla contrazione dei ricavi per la vendita del carburante (-13000,00); dai minori incassi per quote sociali (-67.000,00) dovuta alla produzione di tessere ACI con minore redditività per l'Ente
- 2) Altri ricavi e proventi: la differenza in eccesso rispetto alle previsioni deriva, da un lato da una sopravvenienza attiva legata ad un ricalcolo fiscale (+ € 30000,00) e dall'altro ad un aumento nei canoni di franchising pagati dalle delegazioni (in particolare dall'ufficio di Viareggio (+ € 38000,00) a seguito del sopra citato cambio nel rapporto negoziale.

2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Nel corso dell'esercizio 2016 è stata posta in essere una variazione al budget degli investimenti deliberata dal Consiglio Direttivo nella seduta del 24/10/2016. In chiusura dell'esercizio, è stato necessario “spostare” da una voce all'altra del budget degli investimenti la somma di € 7.500 per permettere la corretta imputazione di alcune spese di ristrutturazione dell'immobile. Si richiede apposita ratifica all'assemblea della variazione su queste voci del budget degli investimenti.

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

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

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

| Descrizione della voce | Budget Iniziale | Rimodulazioni | Rimodulazioni da ratificare | Budget Assestato | Acquisizioni/Alienazioni al 31.12.2015 | 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 | 0 |
| IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | | | | | | |
| Immobili - <i>investimenti</i> | | | 7.500 | 7.500 | 7.200 | -300 |
| Immobili - <i>dismissioni</i> | | | | 0 | | 0 |
| Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i> | 37.000 | 184.000 | -7.500 | 213.500 | 203.971 | -9.529 |
| Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i> | | | | 0 | | 0 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI | 37.000 | 184.000 | 0 | 221.000 | 211.171 | -9.829 |
| 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 | 0 |
| TOTALE IMMOBILIZZAZIONI | 37.000 | 184.000 | 0 | 221.000 | 211.171 | -9.829 |

Le acquisizioni, per un totale di € 211.171, sono così suddivise: € 7200,00 per manutenzione straordinaria di immobili di proprietà dell'Ente; € 96.863,00 relativi ad impianti e attrezzature di sede; € 41.521 relativi ad impianti e attrezzature per i PVC; € 65.588 per acquisto mobilio e hardware.

3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

L'Automobile Club Lucca nel corso del 2016 ha conseguito dei risultati soddisfacenti, nonostante le oggettive difficoltà del mercato dell'*automotive* che più degli altri settori produttivi ha risentito della crisi economica degli ultimi anni. La contrazione delle vendite nel mercato automobilistico si riflette infatti sull'"indotto" che l'Automobile Club presidia istituzionalmente. Dal punto di vista associativo la compagine dei soci ACI ha registrato un incremento rispetto all'anno 2016, attestandosi su 19910 associati (+ 201 soci per una percentuale di incremento dell'1,1% rispetto ai dati del 2015); un risultato molto positivo che pone l'Ente al 10° posto in assoluto tra tutti gli AACC a livello nazionale; da

evidenziare altresì che l'Ente vanta un primato per il tasso di fidelizzazione dei soci: a livello provinciale il 72,4% degli associati rinnova automaticamente la propria tessera, attraverso lo strumento del RID/SEPA: un risultato straordinario considerando che la media nazionale si attesa al 22%

Nel settore assicurativo si registra invece un decremento dei corrispettivi per l'Ente che nel 2016 hanno registrato una riduzione del 12,30% rispetto all'anno precedente; sarà quindi necessario per il futuro invertire la tendenza proseguendo nel "pressing" già iniziato nei confronti della SARA per una revisione della politica tariffaria (finora penalizzante per l'Ente) e per una radicale riorganizzazione della rete agenziale in provincia di Lucca, causa principale dei risultati insoddisfacenti sopra evidenziati. Infine per il settore carburanti, l'anno 2016 si è chiuso con un incremento delle vendite (+36,98% rispetto all'anno 2015); anche in tale ambito peraltro si sta lavorando per una revisione dell'attuale assetto organizzativo, al fine di migliorare le performance e rendere stabili le risorse derivanti dai PV di carburante di proprietà dell'Ente.

Un'ultima annotazione riguarda le delegazioni sul territorio: l'Automobile Club Lucca nel corso del 2016 ha posto in essere importanti investimenti, sia attraverso l'apertura di nuovi uffici (Borgo a Mozzano e Pietrasanta), sia implementando un nuovo sistema incentivante per la produzione associativa, che ha portato a distribuire maggiori risorse economiche ai delegati, con risultati positivi in termini di crescita associativa. La politica di sviluppo della rete degli uffici ACI sul territorio, proseguirà anche nel corso dell'anno 2017 al fine di migliorare in maniera omogenea la qualità dei servizi erogati da tutti i punti ACI nel territorio di competenza. Il decremento delle entrate nei settori fondamentali sopra evidenziati, è stato ampiamente compensato da una severa riduzione delle spese: ciò ha consentito il conseguimento dell'utile di esercizio evidenziato nella presente relazione.

4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE, FINANZIARIA ED ECONOMICA

Si riportano di seguito alcune tavole 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 | 16.098 | 23.935 | -7.837 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 3.036.658 | 2.945.331 | 91.327 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 129.151 | 130.131 | -980 |
| Totale Attività Fisse | 3.181.907 | 3.099.397 | 82.510 |
| ATTIVITA' CORRENTI | | | |
| Rimanenze di magazzino | 0 | 0 | 0 |
| Credito verso clienti | 144.473 | 189.028 | -44.555 |
| Crediti vs scietà controllate | 0 | 0 | 0 |
| Altri crediti | 125.831 | 127.277 | -1.446 |
| Disponibilità liquide | 0 | 0 | 0 |
| Ratei e risconti attivi | 45.859 | 76.611 | -30.752 |
| Totale Attività Correnti | 316.163 | 392.916 | -76.753 |
| TOTALE ATTIVO | 3.498.070 | 3.492.313 | 5.757 |
| PATRIMONIO NETTO | 2.206.847 | 2.174.715 | 32.132 |
| PASSIVITA' NON CORRENTI | | | |
| Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri | 69.472 | 67.839 | 1.633 |
| Altri debiti a medio e lungo termine | 0 | 0 | 0 |
| Totale Passività Non Correnti | 69.472 | 67.839 | 1.633 |
| PASSIVITA' CORRENTI | | | |
| Debiti vd banche | 460.379 | 378.966 | 81.413 |
| Debiti verso fornitori | 124.023 | 302.911 | -178.888 |
| Debiti verso società controllate | 418.257 | 398.085 | 20.172 |
| Debiti tributari e previdenziali | 3.022 | 0 | 3.022 |
| Altri debiti a breve | 216.070 | 169.797 | 46.273 |
| Ratei e risconti passivi | 0 | 0 | 0 |
| Totale Passività Correnti | 1.221.751 | 1.249.759 | -28.008 |
| TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO | 3.498.070 | 3.492.313 | 5.757 |

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 0,69 nell'esercizio in esame contro un valore pari a 0,70 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 0,72 nell'esercizio in esame in mantenimento rispetto al valore di 0,72 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 1,71 mentre quello relativo all'esercizio precedente esprime un valore pari a 1,65 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 0,26 nell'esercizio in esame mentre era pari a 0,31 nell'esercizio precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente.

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

| STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI | 2016 | 2015 | Variazione |
|--|------------------|------------------|-------------------|
| Immobilizzazioni immateriali nette | 16.098 | 23.935 | -7.837 |
| Immobilizzazioni materiali nette | 3.036.658 | 2.945.331 | 91.327 |
| Immobilizzazioni finanziarie | 129.151 | 130.131 | -980 |
| Capitale immobilizzato (a) | 3.181.907 | 3.099.397 | 82.510 |
| Rimanenze di magazzino | 0 | 0 | 0 |
| Credito verso clienti | 144.473 | 189.028 | -44.555 |
| Crediti vs società controllate | 0 | 0 | 0 |
| Altri crediti | 125.831 | 127.277 | -1.446 |
| Ratei e risconti attivi | 45.859 | 76.611 | -30.752 |
| Attività d'esercizio a breve termine (b) | 316.163 | 392.916 | -76.753 |
| STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI | 2016 | 2015 | Variazione |
| Debiti verso fornitori | 124.023 | 302.911 | -178.888 |
| Debiti verso società controllate | 418.257 | 398.085 | 20.172 |
| Debiti tributari e previdenziali | 3.022 | 0 | 3.022 |
| Altri debiti a breve | 216.070 | 169.797 | 46.273 |
| Ratei e risconti passivi | 0 | 0 | 0 |
| Passività d'esercizio a breve termine (c) | 761.372 | 870.793 | -109.421 |
| Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c) | -445.209 | -477.877 | 32.668 |
| Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri | 69.472 | 67.839 | 1.633 |
| Altri debiti a medio e lungo termine | 0 | 0 | 0 |
| Passività a medio e lungo termine (e) | 69.472 | 67.839 | 1.633 |
| Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e) | 2.667.226 | 2.553.681 | 113.545 |
| STATO PATRIMONIALE - FONTI | 2016 | 2015 | Variazione |
| Patrimonio netto | 2.206.847 | 2.174.715 | 32.132 |
| Posizione finanz. netta a medio e lungo term. | 460.379 | 378.966 | 81.413 |
| - disponibilità liquide | 0 | 0 | 0 |
| - crediti finanziari a breve | 0 | 0 | 0 |
| - meno debiti bancari a breve | 0 | 0 | 0 |
| - meno debiti finanziari a breve | 0 | 0 | 0 |
| Posizione finanz. netta a breve termine | 0 | 0 | 0 |
| Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto | 2.667.226 | 2.553.681 | 113.545 |

4.3 SITUAZIONE ECONOMICA

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

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

| CONTO ECONOMICO SCALARE | 31.12.2016 | 31.12.2015 | Variazione | Variaz. % |
|--|-------------------|-------------------|-------------------|------------------|
| Valore della produzione <i>al netto dei proventi straordinari</i> | 1.758.937 | 1.749.241 | 9.696 | 0,6% |
| Costi esterni operativi <i>al netto di oneri straordinari</i> | -1.488.766 | -1.462.475 | -26.291 | 1,8% |
| Valore aggiunto | 270.171 | 286.766 | -16.595 | -5,8% |
| Costo del personale <i>al netto di oneri straordinari</i> | -79.323 | -87.410 | 8.087 | -9,3% |
| EBITDA | 190.848 | 199.356 | -8.508 | -4,3% |
| Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti | -127.529 | -118.391 | -9.138 | 7,7% |
| Margine Operativo Netto | 63.319 | 80.965 | -17.646 | -21,8% |
| Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari | 19 | 13 | 6 | 46,2% |
| EBIT normalizzato | 63.338 | 80.978 | -17.640 | -21,8% |
| Proventi straordinari | 0 | 0 | 0 | |
| Oneri straordinari | 9.022 | 6.076 | 2.946 | 48,5% |
| EBIT integrale | 54.316 | 74.902 | -20.586 | -27,5% |
| Oneri finanziari | -18.233 | -21.534 | 3.301 | -15,3% |
| Risultato Lordo prima delle imposte | 36.083 | 53.368 | -17.285 | -32,4% |
| Imposte sul reddito | -3.953 | -3.868 | -85 | 2,2% |
| Risultato Netto | 32.130 | 49.500 | -17.370 | -35,1% |

5. FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA

DELL'ESERCIZIO

Si segnala che in data 5 febbraio 2017 ha cessato dal servizio l'unica dipendente dell'Ente per dimissioni volontarie.

6. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

L'Ente intende proseguire sulla strada sopra delineata con forte determinazione, incrementando i servizi in atto operanti, istruendone altri, conducendo una rigorosa politica di costi di gestione.

Si agirà lungo le seguenti direttive:

- curare maggiormente la qualità del servizio offerto ai nostri Soci;
- incrementare le attività erogate dall'ente promuovendole sul territorio e avviando collaborazioni locali;
- sviluppare l'immagine e l'affidabilità dell'Ente sul territorio;
- investire nella ricerca di nuove delegazioni per ampliare la rete ACI nella provincia;
- sviluppare la rete agenziale SARA nella provincia;
- sviluppare attività nuove nei settori sportivo e turistico;
- intraprendere una solida politica di riduzione nei costi ed avere un rilancio dei ricavi al fine di continuare i risultati gestionali positivi anche nell'esercizio 2017.

7. DESTINAZIONE DEL RISULTATO ECONOMICO

L'Ente nel corso dell'esercizio ha prodotto un utile di € 32.130 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 Lucca", 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 appostati ad una specifica riserva del patrimonio netto e possono essere destinati esclusivamente al finanziamento di investimenti finalizzati all'attuazione degli scopi istituzionali. Essendo l'ammontare di questi risparmi superiore al risultato dell'esercizio: pari ad € 34.736 (come si evince dalla tabella riportata nel paragrafo 3.2 della Nota Integrativa), si destina l'intero utile 2016 a specifica riserva del patrimonio netto.

Lucca, 27 febbraio 2017

F.to
IL PRESIDENTE
Luca Gelli