



Automobile Club Belluno



AUTOMOBILE CLUB BELLUNO

**RELAZIONE
DEL PRESIDENTE
AL BILANCIO D'ESERCIZIO 2019**



Automobile Club Belluno

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.....	5
4. ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE ED ECONOMICA	8
4.1 SITUAZIONE PATRIMONIALE	9
4.2 SITUAZIONE ECONOMICA	12
5. FATTI DI RILIEVO INTERVENUTI DOPO LA CHIUSURA DELL'ESERCIZIO	12
6. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE	12



Automobile Club Belluno

1. DATI DI SINTESI

Il bilancio dell'Automobile Club Belluno per l'esercizio 2019 presenta le seguenti risultanze di sintesi:

risultato economico = € 27.756

totale attività = € 341.514

totale passività = € 971.810

patrimonio netto = -€ 657.296

Di seguito è riportata una sintesi della situazione patrimoniale ed economica al 31.12.2019 con gli scostamenti rispetto all'esercizio 2018:

Tabella 1.a – Stato patrimoniale

STATO PATRIMONIALE	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
SPA - ATTIVO			
SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI			
SPA.B I - Immobilizzazioni Immateriali	1.410	915	495
SPA.B II - Immobilizzazioni Materiali	15.989	16.805	-816
SPA.B III - Immobilizzazioni Finanziarie	559	559	0
Totale SPA.B - IMMOBILIZZAZIONI	17.958	18.279	-321
SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE			
SPA.C I - Rimanenze	0	0	0
SPA.C II - Crediti	169.281	153.768	15.513
SPA.C III - Attività Finanziarie	0	0	0
SPA.C IV - Disponibilità Liquide	126.845	68.025	58.820
Totale SPA.C - ATTIVO CIRCOLANTE	296.126	221.793	74.333
SPA.D - RATEI E RISCONTI ATTIVI	27.430	30.583	-3.153
Totale SPA - ATTIVO	341.514	270.655	70.859
SPP - PASSIVO			
SPP.A - PATRIMONIO NETTO	-657.296	-685.052	27.756
SPP.B - FONDI PER RISCHI ED ONERI	0	0	0
SPP.C - TRATTAMENTO DI FINE RAPPORTO DI LAV. SUBORDINATO	117.666	115.179	2.487
SPP.D - DEBITI	833.252	774.212	59.040
SPP.E - RATEI E RISCONTI PASSIVI	47.892	66.316	-18.424
Totale SPP - PASSIVO	341.514	270.655	70.859

Tabella 1.b – Conto economico

CONTO ECONOMICO	31.12.2019	31.12.2018	Variazioni
A - VALORE DELLA PRODUZIONE	325.740	300.248	25.492
B - COSTI DELLA PRODUZIONE	284.075	292.441	-8.366
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	41.665	7.807	33.858
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI	279	322	-43
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D)	41.944	8.129	33.815
Imposte sul reddito dell'esercizio	14.188	6.405	7.783
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	27.756	1.724	26.032



Automobile Club Belluno

2. ANALISI DEGLI SCOSTAMENTI RISPETTO AL BUDGET

2.1 RAFFRONTO CON IL BUDGET ECONOMICO

L'unica variazione al budget economico 2019, effettuata durante l'anno e sintetizzate nella tabella 2.1, è stata deliberata dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 23/10/2019 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	Budget Assestato	Conto economico	Scostamenti
A - VALORE DELLA PRODUZIONE					
1) Ricavi delle vendite e delle prestazioni	197.000		197.000	197.570	570
2) Variazione rimanenze prodotti in corso di lavor., semilavorati e finiti	0		0	0	0
3) Variazione dei lavori in corso su ordinazione	0		0	0	0
4) Incrementi di immobilizzazioni per lavori interni	0		0	0	0
5) Altri ricavi e proventi	152.000		152.000	128.170	-23.830
TOTALE VALORE DELLA PRODUZIONE (A)	349.000	0	349.000	325.740	-23.260
B - COSTI DELLA PRODUZIONE					
6) Acquisti materie prime, sussidiarie, di consumo e di merci	2.850		2.850	2.613	-237
7) Spese per prestazioni di servizi	120.900	-4.000	116.900	103.494	-13.406
8) Spese per godimento di beni di terzi	35.000	4.000	39.000	35.331	-3.669
9) Costi del personale	64.000		64.000	62.135	-1.865
10) Ammortamenti e svalutazioni	4.000		4.000	1.282	-2.718
11) Variazioni rimanenze materie prime, sussid., di consumo e merci	0		0	0	0
12) Accantonamenti per rischi	0		0	0	0
13) Altri accantonamenti	0		0	0	0
14) Oneri diversi di gestione	84.600		84.600	79.220	-5.380
TOTALE COSTI DELLA PRODUZIONE (B)	311.350	0	311.350	284.075	-27.275
DIFFERENZA FRA VALORE E COSTI DELLA PRODUZIONE (A - B)	37.650	0	37.650	41.665	4.015
C - PROVENTI E ONERI FINANZIARI					
15) Proventi da partecipazioni	1.000		1.000	285	-715
16) Altri proventi finanziari	0		0	19	19
17) Interessi e altri oneri finanziari:	2.650		2.650	25	-2.625
17)- bis Utili e perdite su cambi	0		0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI FINANZIARI (15+16-17+/-17-bis)	-1.650	0	-1.650	279	1.929
D - RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE					
18) Rivalutazioni	0		0	0	0
19) Svalutazioni	0		0	0	0
TOTALE RETTIFICHE DI VALORE DI ATTIVITA' FINANZIARIE (18-19)	0	0	0	0	0
E - PROVENTI E ONERI STRAORDINARI					
20) Proventi Straordinari	0		0	0	0
21) Oneri Straordinari	0		0	0	0
TOTALE PROVENTI E ONERI STRAORDINARI (20-21)	0	0	0	0	0
RISULTATO PRIMA DELLE IMPOSTE (A - B ± C ± D ± E)	36.000	0	36.000	41.944	5.944
22) Imposte sul reddito dell'esercizio	16.000		16.000	14.188	-1.812
UTILE/PERDITA DELL'ESERCIZIO	20.000	0	20.000	27.756	7.756

Con riferimento alle previsioni assestate, gli scostamenti più importanti sono i seguenti:

Nel valore della produzione:

- 1) Altri ricavi e proventi: decremento di € 23.800. Le variazioni più importanti riguardano: € 6.000 relative a minori ricavi per affitti di immobili ed € 16.600 inerenti minori incassi per provvigioni attive rispetto a quanto previsto.



Automobile Club Belluno

Nei costi della produzione:

7) Spese per prestazioni di servizi: decremento di € 13.400 dovuto ad un calo generalizzato sui vari sottoconti che compongono questa voce dei costi della produzione;

Nei proventi e oneri finanziari:

17) Interessi e altri oneri finanziari: decremento di € 2.000 per minori interessi passivi su conto corrente bancario.

2.2 RAFFRONTO CON IL BUDGET DEGLI INVESTIMENTI / DISMISSIONI

Nel corso dell'esercizio 2019 è stata posta in essere una variazione al budget degli investimenti, deliberata dal Consiglio Direttivo dell'Ente nella seduta del 23/10/2019. Nella tabella che segue viene illustrato il dettaglio di queste variazioni.

Nella stessa 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.



Automobile Club Belluno

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 31.12.2018	Scostamenti
IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI					
Software - <i>investimenti</i>					
Software - <i>dismissioni</i>					
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>investimenti</i>		1.000	961		39
Altre Immobilizzazioni immateriali - <i>dismissioni</i>					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI IMMATERIALI	0	1.000	961	0	39
IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI					
Immobili - <i>investimenti</i>					
Immobili - <i>dismissioni</i>					
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>investimenti</i>	5.000	-1.000	4.000		-4.000
Altre Immobilizzazioni materiali - <i>dismissioni</i>					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI MATERIALI	5.000	-1.000	4.000	0	-4.000
IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE					
Partecipazioni - <i>investimenti</i>					
Partecipazioni - <i>dismissioni</i>					
Titoli - <i>investimenti</i>					
Titoli - <i>dismissioni</i>					
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI FINANZIARIE	0	0	0	0	0
TOTALE IMMOBILIZZAZIONI	5.000	0	4.961	0	-3.961

Tra le immobilizzazioni immateriali, si registrano le spese per il rinnovo in Italia del marchio "Concorso Internazionale di Eleganza"

3. ANALISI DELL'ANDAMENTO DELLA GESTIONE

Dall'analisi delle voci principali componenti il "Valore della Produzione" (€ 325.740) e i "Costi della Produzione" (€ 284.075) emerge l'equilibrio che caratterizza la gestione dell'Ente.

Relativamente ai ricavi, si rileva un sostanziale mantenimento. Limitando l'analisi agli scostamenti più significativi nel confronto tra l'esercizio in esame e quello precedente, si segnalano gli scostamenti più significativi che emergono dal confronto):

➤ I proventi delle quote sociali hanno subito un aumento di € 13.597 (€ 114.211 contro € 100.614) rispetto all'esercizio precedente. La compagine sociale al 31.12.2019 è stata di n. 2964 unità contro n. 3322 del 2018; al netto delle tessere ACI Global e ACI SARA la compagine sociale al 31.12.2019 è stata di n. 1326 contro n. 1605 del 2018. Detto decremento di numero di tessere sociali è dovuto al fatto che nel mese di dicembre 2018 vi è stata una produzione massiva di soci dovuta alle elezioni che si sarebbero svolte nel 2019. Questa contraddizione tra numero di soci in calo e incremento dell'importo



Automobile Club Belluno

è dovuto al fatto che per effetto dei risconti nell'esercizio 2019 viene recuperato l'importo in entrata che non compare nel bilancio 2018;

➤ i proventi dell'Ufficio Assistenza, pur limitati all'attività di rinnovo patenti data la carenza di personale, hanno visto un leggero incremento di € 983 rispetto all'esercizio precedente (entrata complessiva € 22.786 contro € 21.803 del 2018).

➤ i proventi per manifestazioni sportive hanno visto un decisivo incremento di € 39.505 rispetto all'esercizio precedente (entrata € 40.000 contro € 495 dell'esercizio 2018). Detto incremento è dovuto all'organizzazione della Coppa d'Oro delle Dolomiti da parte di Aci Sport con un contributo all'Automobile Club Belluno di € 40.000, mentre nel 2018 era scaduto il contratto di organizzazione affidato ad un soggetto terzo che dal 2013 al 2017 aveva assicurato un canone annuo di € 140.000 + Iva;

➤ I proventi per pubblicità hanno visto un incremento di € 2.000 (€ 3.000 contro 1.000) rispetto all'esercizio precedente imputabile al fatto che si è dovuto annullare due fatture dell'anno 2017 e 2018 emesse senza split payment e quindi rimesse nel 2019 a favore della banca cassiera che era soggetta a split payment (contributo annuale € 1.000 +Iva);

➤ I proventi per riscossioni tasse automobilistiche hanno registrato un decremento di € 11.186 (€ 17.551 contro € 28.737), rispetto all'anno precedente; sono stati in effetti effettuate n. 10033 operazioni di riscossione contro n. 11.438 dell'esercizio precedente. Tale decremento trova la sua giustificazione dal fatto che l'utenza sempre più si affida al pagamento on line ed al fatto che nel 2019 è sorta una nuova agenzia di pratiche automobilistiche con anche il servizio di riscossione bolli;

➤ La voce Concorsi e rimborsi diversi ha visto un decremento di € 1.160 (€ 9.231 contro € 10.391) rispetto all'anno precedente. In questa voce viene registrato l'importo di € 6000 rimborsato da Aci Sport spa per l'organizzazione della manifestazione Coppa d'Oro delle Dolomiti ed il rimborso da parte della compagnia assicuratrice Sara Agenzia di Feltre relativamente a parte della polizza fideiussoria per le tasse automobilistiche in quanto si è aderito a pagoPa.

➤ le provvigioni attive vedono un decremento di € 2.165 (€ 73.336 contro i 77.170) rispetto all'esercizio precedente. Le provvigioni SARA Assicurazioni hanno segnato un decremento per € 2.094 (€ 72.140 contro € 74.234) rispetto all'esercizio precedente. Diversi). Il menzionato decremento delle provvigioni, certo motivato anche dalla sofferenza di tutto il settore assicurativo, in particolare di quello RCA, impone immediate iniziative sia da parte della Compagnia che da parte dell'Ente, il quale sopporta per l'operatività delle Agenzie di Belluno e Feltre le spese d'affitto dei locali.

➤ I proventi e ricavi diversi hanno visto un incremento di € 1.270 (€ 7.837 contro € 6.567) rispetto all'anno precedente. La voce comprende l'importo di € 4.082 + Iva/anno riconosciuto da Aci in virtù dell'accordo per la promozione e la comunicazione del marchio SARA sottoscritto per il biennio 2018-2019; nella voce viene altresì compreso l'importo di € 3.755 riconosciuto dalla regione Veneto come



Automobile Club Belluno

introlito per l'assistenza bollo prestata all'utenza (n. 751 operazioni contro le 497 dell'esercizio precedente).

Relativamente ai costi di produzione analogamente ai ricavi, si rileva un notevole decremento, e precisamente € 284.075 contro € 292.442, a riprova dell'attento controllo delle spese che l'Ente svolge nella gestione. Si rilevano di seguito gli scostamenti più significativi tra esercizio in esame e il precedente:

➤ I compensi Organi dell'Ente hanno registrato un decremento di € 1.742 (€ 1.675 contro € 3.417) rispetto all'anno precedente dovuto alla rinuncia del compenso da parte del Presidente eletto a far data 08.05.2019 dopo il commissariamento;

➤ I costi per organizzazione eventi hanno avuto un incremento di € 1.702 rispetto all'esercizio precedente (€ 12.306 contro € 10.604) per spese principalmente dovute alla manifestazione Coppa d'Oro delle Dolomiti per la maggior parte rimborsate poi da ACI Sport spa (si veda sopra sub concorsi e rimborsi diversi);

➤ Le spese di missioni e trasferte hanno avuto un incremento di € 1.995 (€ 2.798 contro € 803) rispetto all'anno precedente dovute principalmente a missioni del Presidente a Roma per l'organizzazione della manifestazione automobilistica Coppa d'oro delle Dolomiti;

➤ Compenso Direttore ha avuto un decremento di € 23.695 (€ 6.564 contro € 30.259) rispetto all'anno precedente. Il decremento è dovuto dal fatto che dal 01.01.2019 l'Ente è diretto da un direttore ad interim;

➤ Il costo del lavoro accessorio (più precisamente, lavoro di somministrazione) allocato alla voce Compensi concessionario INPS Lavoro accessorio ha registrato un incremento di € 12.845 (€ 26.860 contro € 14.015) dell'esercizio precedente. La spesa si giustifica a fronte che l'unica unità lavorativa rimasta in servizio, in situazioni di necessità (quali periodi di scdenza bollo-auto, ferie o malattie) deve essere sostituita o supportata da altra unità lavorativa pur non dipendente;

➤ La voce Abbonamenti e pubblicazioni hanno registrato un incremento di € 4.249 (€ 4.414 contro € 165) rispetto all'anno precedente per le pubblicazioni, staturamente previste, su Gazzetta Ufficiale e quotidiani locali elezioni organi dell'Ente e convocazione assemblea Soci per approvazione bilanci 2016 -2017 e 2018 a seguito commissariamento dell'Ente;

➤ le aliquote sociali, in corrispondenza all'aumento delle entrate, sono aumentate di € 5.563 (€ 56.822 nel bilancio 2019 contro € 512.259 nel bilancio 2018).

4 ANDAMENTO DELLA SITUAZIONE PATRIMONIALE 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.



Automobile Club Belluno

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	2019	2018	Variazione
ATTIVITA' FISSE			
Immobilizzazioni immateriali nette	1.410	915	495
Immobilizzazioni materiali nette	15.989	16.805	-816
Immobilizzazioni finanziarie	559	559	0
Totale Attività Fisse	17.958	18.279	-321
ATTIVITA' CORRENTI			
Rimanenze di magazzino	0	0	0
Credito verso clienti	102.076	94.864	7.212
Crediti vs società controllate	0	0	0
Altri crediti	67.205	58.904	8.301
Disponibilità liquide	126.845	68.025	58.820
Ratei e risconti attivi	27.430	30.583	-3.153
Totale Attività Correnti	323.556	252.376	71.180
TOTALE ATTIVO	341.514	270.655	70.859
PATRIMONIO NETTO	-657.296	-685.052	27.756
PASSIVITA' NON CORRENTI			
Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri	117.666	115.179	2.487
Altri debiti a medio e lungo termine	0	0	0
Totale Passività Non Correnti	117.666	115.179	2.487
PASSIVITA' CORRENTI			
Debiti vd banche	23	0	23
Debiti verso fornitori	806.013	765.518	40.495
Debiti verso società controllate	0	0	0
Debiti tributari e previdenziali	8.317	7.312	1.005
Altri debiti a breve	18.899	1.382	17.517
Ratei e risconti passivi	47.892	66.316	-18.424
Totale Passività Correnti	881.144	840.528	40.616
TOTALE PATRIMONIO NETTO E PASSIVO	341.514	270.655	70.859

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 -36,60 nell'esercizio in esame contro un valore pari a -37,48 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.



Automobile Club Belluno

L'indice di copertura delle immobilizzazioni con fonti durevoli (passività non correnti + patrimonio netto/attività fisse) presenta un valore pari a -30,05 nell'esercizio in esame in diminuzione rispetto al valore di -31,18 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 -0,66 mentre quello relativo all'esercizio precedente esprime un valore pari a -0,72. 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 0,37 nell'esercizio in esame mentre era pari a 0,30 nell'esercizio precedente; un valore pari o superiore a 1 è ritenuto ottimale ed indica un grado di solidità soddisfacente.



Automobile Club Belluno

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

STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI	2019	2018	Variazione
Immobilizzazioni immateriali nette	1.410	915	495
Immobilizzazioni materiali nette	15.989	16.805	-816
Immobilizzazioni finanziarie	559	559	0
Capitale immobilizzato (a)	17.958	18.279	-321
Rimanenze di magazzino	0	0	0
Credito verso clienti	102.076	94.864	7.212
Crediti vs società controllate	0	0	0
Altri crediti	67.205	58.904	8.301
Ratei e risconti attivi	27.430	30.583	-3.153
Attività d'esercizio a breve termine (b)	196.711	184.351	12.360
STATO PATRIMONIALE - IMPIEGHI	2019	2018	Variazione
Debiti verso fornitori	806.013	765.518	40.495
Debiti verso società controllate	0	0	0
Debiti tributari e previdenziali	8.317	7.312	1.005
Altri debiti a breve	18.899	1.382	17.517
Ratei e risconti passivi	47.892	66.316	-18.424
Passività d'esercizio a breve termine (c)	881.121	840.528	40.593
Capitale Circolante Netto (d) = (b)-(c)	-684.410	-656.177	-28.233
Fondi Quiescenza, TFR e per Rischi ed oneri	117.666	115.179	2.487
Altri debiti a medio e lungo termine	0	0	0
Passività a medio e lungo termine (e)	117.666	115.179	2.487
Capitale investito (f) = (a) + (d) - (e)	-784.118	-753.077	-31.041
STATO PATRIMONIALE - FONTI	2019	2018	Variazione
Patrimonio netto	-657.296	-685.052	27.756
Posizione finanz. netta a medio e lungo term.	23	0	23
- disponibilità liquide	126.845	68.025	58.820
- 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	126.845	68.025	58.820
Mezzi propri ed indebitam. finanz. netto	-784.118	-753.077	-31.041



Automobile Club Belluno

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	31.12.2019	31.12.2018	Variazione	Variaz. %
Valore della produzione al netto dei proventi straordinari	325.740	300.248	25.492	8,5%
Costi esterni operativi al netto di oneri straordinari	-220.658	-228.042	7.384	-3,2%
Valore aggiunto	105.082	72.206	32.876	45,5%
Costo del personale al netto di oneri straordinari	-62.135	-62.392	257	-0,4%
EBITDA	42.947	9.814	33.133	337,6%
Ammortamenti, svalutaz. e accantonamenti	-1.282	-2.007	725	-36,1%
Margine Operativo Netto	41.665	7.807	33.858	433,7%
Risultato della gestione finanziaria al netto degli oneri finanziari	279	322	-43	-13,4%
EBIT normalizzato	41.944	8.129	33.815	416,0%
Proventi straordinari	0	0	0	
Oneri straordinari	0	0	0	
EBIT integrale	41.944	8.129	33.815	416,0%
Oneri finanziari	0	0	0	
Risultato Lordo prima delle imposte	41.944	8.129	33.815	416,0%
Imposte sul reddito	-14.188	-6.405	-7.783	121,5%
Risultato Netto	27.756	1.724	26.032	1510,0%

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

Nessun fatto di rilievo è intervenuto dopo la chiusura dell'esercizio.

6. EVOLUZIONE PREVEDIBILE DELLA GESTIONE

Dai risultati del Bilancio d'esercizio 2019 emerge un risultato positivo per l'ottavo esercizio consecutivo. Occorre persistere, senza indugio, sulle linee d'intervento già indicate nel Piano di risanamento approvato il 6 settembre 2012 e aggiornato di seguito in occasione dell'approvazione dei Provvedimenti di Budget e rimodulazione di budget.

Si rende necessario ripercorre le fasi salienti della drammatica situazione generata dall'emergenza da COVID-19, che dal mese di Febbraio ha colpito pesantemente anche il nostro Paese, con inevitabili ripercussioni sanitarie, sociali ed economiche, le quali hanno inevitabilmente causato la paralisi di tutto il settore *automotive*.

Si riassumono i principali provvedimenti amministrativi adottati dall'Ente al fine di garantire la sicurezza del Personale e degli Utenti da un lato e la continuità dell'amministrazione dall'altro.



Automobile Club Belluno

In ossequio ai numerosi provvedimenti amministrativi adottati dal Governo, dalla Regione Veneto e dagli Organi della Federazione ACI, sono state adottate le seguenti determinazioni:

- Chiusura degli uffici al pubblico dal 12/3/2020 al 30/4/2020;
- Ricognizione dei servizi essenziali dell'Ente e prosecuzione degli stessi in modalità *smartworking* (c.d. lavoro agile);
- Predisposizione del documento integrativo del Documento Valutazione Rischi, realizzato dalla Direzione in sinergia con il Comitato Emergenza COVID-19, composto dal Presidente, dal Direttore, dal Medico del Lavoro competente, dal RSPP e dal rappresentante del Personale;
- Sanificazione dei locali;
- Acquisto e fornitura dei prescritti presidi sanitari (guanti, mascherine, barriere protettive in plexiglass agli sportelli, ecc.) e di avvisi e strumenti volti a regolamentare l'accesso agli uffici ed il distanziamento sociale;
- Formazione ed aggiornamento costante del Personale – mediante circolari, ordini di servizio e videoconferenze - in merito alle misure di contenimento del rischio di contagio e delle norme di comportamento da adottare alla riapertura al pubblico degli Uffici.
- Riapertura al pubblico della Sede dell'Ente in data 4/5 u.s., nel rispetto del Protocollo predisposto in data 27/4/2020 dal sopracitato Comitato dell'Ente e previa informativa al Prefetto di Belluno ed alle OO.SS.

La ripresa delle attività - realizzata in modo ordinato, prudente e graduale – si sta svolgendo senza particolari criticità.

L'accesso ai locali avviene in modo corretto e disciplinato, anche grazie alla professionalità e cortesia del nostro Personale.

Si riscontra con piacere una forte domanda di servizi, informazioni ed assistenza dei Cittadini, a conferma dell'importanza dei servizi e del presidio che l'Automobile Club Belluno svolge nel proprio territorio di competenza.

A tale proposito, la Direzione dell'Ente sta predisponendo un potenziamento del Servizio Assistenza Automobilistica, con previsione di turni straordinari di sessioni per il rinnovo delle patenti guida, in collaborazione con i Medici certificatori. Infine, sono state realizzate iniziative in sinergia con ACI per il recupero e la fidelizzazione di Soci bellunesi con tessera scaduta.

Belluno, 12/05/2020

IL PRESIDENTE
F.to Lucio De Mori